



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	2
DUGOROČNI I SREDNJOROČNI PLAN POSLOVNE STRATEGIJE I RAZVOJA.....	4
ORGANIZACIJSKA SHEMA JAVNOG PODUZEĆA	Error! Bookmark not defined.
II ANALIZA POSLOVANJA U 2022. GODINI	5
PROCIJENJENI FIZIČKI OBUJAM AKTIVNOSTI	5
PROCJENA PRIHODA ZA 2022. GODINU	10
PROCJENA RASHODA ZA 2022. GODINU	11
REALIZACIJA PLANA ZA 2022. GODINU	14
PROVEDENE AKTIVNOSTI ZA UNAPREĐENJE PROCESA POSLOVANJA I PROVEDENE AKTIVNOSTI U PODRUČJU KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA	23
III CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2023. GODINU	26
KLJUČNE AKTIVNOSTI POTREBNE ZA POSTIZANJE CILJEVA.....	27
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 2023. GODINI	
PO MJESECIMA	48
PLANIRANI RASHODI ZA 2023. GODINU.....	50
STRUKTURA PLANIRANIH PRIHODA I RASHODA ZA 2023. GODINU	52
ELEMENTI ZA CJELOVITO SAGLEDAVANJE CIJENA	
PROIZVODA I USLUGA	60
PREGLED CIJENE PRIRODNOG PLINA ZA JAVNU OPSKRBU.....	
PO KATEGORIJAMA POTROŠAČA.....	60
FORMIRANJE PRODAJNE CIJENE PLINA	61
SUBVENCije	63
REALIZACIJA TROŠKOVA ZAPOSLENIKA U 2022. GODINI	67
PLANIRANI TROŠKOVI ZAPOSLENIKA U 2023. GODINI.....	67
V PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI, ODNOSNO PLANIRANI NAČIN POKRIĆA GUBITKA	69
VI KREDITNA ZADUŽENOST	80
VII PLAN INVESTICIJA	103
VIII KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE	106

I. OPĆI PODACI

STATUS, PRAVNA FORMA I DJELATNOST

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

1. distribucije i upravljanje distribucijskim sustavom za prirodni plin izdanu od strane Agencije za energetiku od 16.02.2017. godine, pod brojem 311.01-257/2006-L, obnovljena pod brojem 311.01-26/2017-L-I od dana 26.05.2017. godine,
2. javne opskrbe prirodnim plinom izdanu od strane Agencije za energetiku od 10.01.2013. godine, pod brojem 311.01-107/2012-L-I,
3. opskrbe prirodnim plinom izdanu od strane Agencije za energetiku od 22.11.2013. godine, pod brojem 311.01-89/2013-L-I.

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

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

Obavljanje djelatnosti distribucije prirodnog plina na teritoriju grada Subotice počelo je još 1990. godine u okviru Javnog poduzeća „Subotička toplana“ Subotica. U okviru tog poduzeća izgrađena je mreža za distribuciju plina po mjesnim zajednicama. Donošenjem novog Zakona o energetici pojavila se potreba razdvajanja djelatnosti distribucije toplinske energije i djelatnosti distribucije prirodnog plina. Sukladno tome, Skupština općine Subotica je dana 02. prosinca 2005. godine donijela Odluku o statusnoj promjeni Javnog poduzeća „Subotička toplana“ odvajanjem dijela poduzeća koji obavlja djelatnost distribucije prirodnog plina. Na sjednici održanoj 28. prosinca 2005. godine Skupština općine Subotica donijela je Odluku o osnutku JKP „Suboticaplin“ Subotica.

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

Poslovno ime	Javno komunalno poduzeće „Suboticaplin“ Subotica
Naziv	JKP „SUBOTICAPLIN“ SUBOTICA
Datum registracije	30.12.2005.
Matični broj	20114223
Porezni identifikacijski broj	104200200
Registrirano sjedište	SUBOTICA
Oblik organiziranja	JAVNO PODUZEĆE
Registrirana šifra djelatnosti	3522
Tip kapitala	Novčani
Vrijednost kapitala	791.936.327,50
Osnivač	Grad Subotica 100%

VIZIJA I MISIJA

Definiranje misije i vizije poduzeća u realizaciji Poslovnog plana za 2020. 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 Subotice. Poduzeće poduzima aktivnosti koje imaju za cilj podizanje svijesti potrošača, o prirodnom plinu, kao ekološki najprihvatljivijem energentu, a samim tim i poboljšanju kvalitete života.

Vizija JKP „Suboticaplin“ je prvenstveno želja da ime poduzeća bude sinonim za pouzdanost i kvalitetu u poslovanju. Težit će se k 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.

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 priključivanjem novih potrošača.

Način ostvarivanja planskih ciljeva:

Strategija poduzeća za plansku 2023. godinu utvrđena je u pravcu :

- tržišnog pozicioniranja poduzeća na teritoriju Grada Subotice,
- ekonomičnija izgradnja plinovodnih sustava,
- povećanje udjela na tržištu,
- smanjenje troškova,
- maksimalna iskorštenost 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.

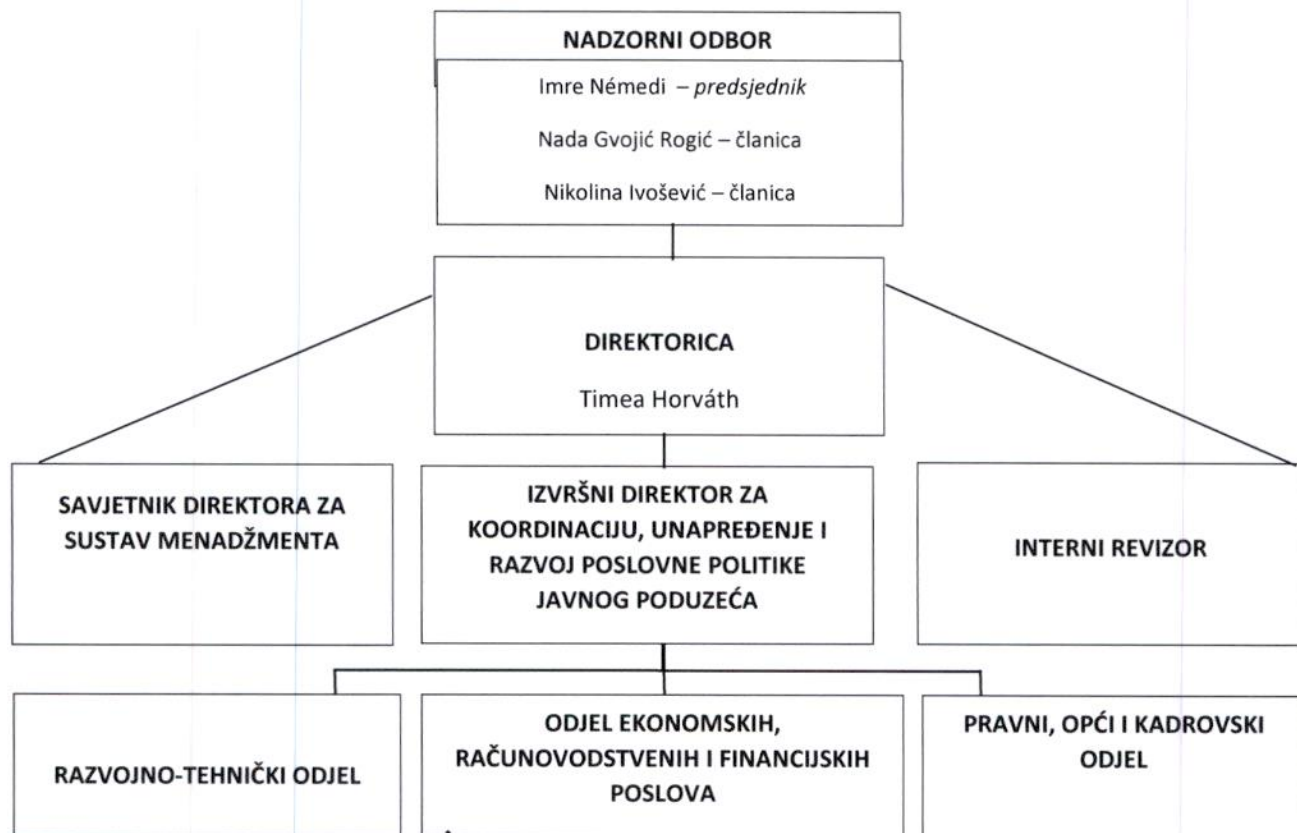
Generalno, JKP „Suboticaplin“ ima jasnu poslovnu viziju u koju je uklobljen Poslovni plan za 2020. godinu, a to su: što komforniji život građana glede grijanja, osiguranje dovoljnih količina prirodnog plina s plinovodnih sustava, kao i veća sigurnost potrošača.

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 period 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 period 2022.-2026. Nadzorni odbor je usvojio na svojoj 4. sjednici održanoj dana 13.05.2022. godine na koji je Skupština grada Subotice donijela rješenje o davanju suglasnosti broj I-022-237/2022 od 02.06.2022. godine.

ORGANIZACIJSKA SHEMA JAVNOG PODUZEĆA



DIREKTOR – poslovodno tijelo Poduzeća, Timea Horváth 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.

Izvršni direktor za koordinaciju, unapređenje i razvoj poslovne politike javnog poduzeća – Mária Kern Solya 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 člana od kojih je jedan član iz redova zaposlenika. Skupština Grada Subotice imenuje Nadzorni odbor poduzeća. Dana 3.3.2022. godine Skupština grada Subotice, na 20. sjednici donijela je Rješenje o imenovanju predsjednika i članova Nadzornog odbora JKP „Suboticaplin“ Subotica broj I-00-021-41/2022 („Službeni glasnik Grada Subotice“ broj 8 od 3.3.2022. godine). Za predsjednika Nadzornog odbora JKP „Suboticaplin“ Subotica imenovan je Imre Némedi, dok su članice Nikolina Ivošević i Nada Gvojić Rogić iz reda zaposlenika.

II. ANALIZA POSLOVANJA U 2022. GODINI

PROCIJENJENI FIZIČKI OBUJAM AKTIVNOSTI

Tabela 2: Fizički obujam prodaje u 2022. god.

red. br.	Podjela potrošača	Jedinica mjere	Plan 2022.	Ostvareno (procjena).	%(5/4)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Opskrba	m ³	10.367.355	10.548.953	101,75
2	Javna opskrba	m ³	14.876.953	15.952.991	107,23
	UKUPNO:	m³	25.244.308	26.501.944	104,98

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 od obujma gospodarske aktivnosti kao i cijene energenta.

Fizički obujam prodaje prirodnog plina u 2022. godini za opskrbu je u granicama planiranih vrijednosti, dok je za javnu opskrbu obujam prodaje povećan za 7% zbog povećanog broja novih potrošača.

BILANCA STANJA na dan 31.12.2022. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan na dan 31.12.2022.	Realizacija (procjena) na dan 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	AKTIVA			
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	847,467	826,256
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4,200	4,200
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
013	3. Gudvil	0006		
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007		
017	5. Predumovi za nematerijalnu imovinu	0008		
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	843,267	822,056
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	683,267	672,000
023	2. Postrojenja i oprema	0011	20,000	20,056
024	3. Investicijske nekretnine	0012		
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013		
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	140,000	130,000
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 koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025		
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026		
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027		
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028		
288	C. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	0029	20,000	20,200
	D. OBRтна IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	574,853	593,874
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	41,000	66,874
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	40,000	66,150
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	1,000	724
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	195,000	190,000
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	195,000	190,000
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	2,148	2,000
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	2,148	2,000
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046		
224	3. Potraživanja po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047		
23	V. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	281,705	281,500
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	1,705	1,500
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	280,000	280,000
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	53,000	52,000
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	2,000	1,500
	E. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1,442,320	1,440,330
88	F. VANBILANČNA AKTIVA	0060	154,262	154,262
	PASIVA			
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1,129,197	1,129,579
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	791,936	791,936
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403		
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404		
32	IV. REZERVE	0405	12,063	12,063
330 i potražni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAĆNOG REZULTATA	0406		
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAĆNOG REZULTATA	0407		
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408	325,198	325,580
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	294,477	294,477
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	30,721	31,103
	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	20,000	18,000
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	20,000	18,000
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	20,000	18,000
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		
495 (dio)	D. DUGOROČNI ODGOĐENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430	86,000	86,100
	E. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	207,123	206,651
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	15,000	8,000
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	23,735	22,500
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji	0443		
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444		
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	23,735	22,500
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	17,900	17,500
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	900	900

47,48 osim 481	2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	14,000	13,800
481	3. Obveze po osnovi poreza na dobitak	0452	3,000	2,800
427	VI. OBVEZE PO OSNOVI SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453		
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	150,488	158,651
	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	1,442,320	1,440,330
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 realizirano 400) je utjecalo na vrijednost zaliha (povećanje za 65%).
2. 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 2022. GODINU

Tabela 3: Procjena prihoda u 2022. godini

Kto	Vrsta prihoda	Plan 2022.	Realizacija (procjena) 2022.	Indeks proc/pla.
604	Prihodi od distribucije plina	1,100,000,000	1,055,000,000	95,91
614	Ostali prihodi od prodaje usluga	150,000,000	150,000,000	100,00
621	Investicije u vlastitoj režiji	7,500,000	8,500,000	113,33
641	Prihodi po osnovi uvjetovanih donac	4,500,000	4,500,000	100,000
662	Prihodi od kamata	8,000,000	14,000,000	175,00
663	Pozitivne tečajne razlike	1,000	1,000	100,000
670	Dobici od prodaje osnovnih sredstava	150,000	0	0,00
673	Dobici od prodaje materijala	-	-	-
679	Ostali nespomenuti prihodi	20,000	885,000	4,425
685	Ostali od usklađivanja vrijed.potraživanja	1,000,000	1,000,000	100,00
	UKUPNO PRIHODI (A+B+C)	1,271,171,000	1,233,866,000	97,07

PROCJENA RASHODA ZA 2022. GODINU

Tabela 4: Procijenjeni rashodi u 2022. god.

Kto	Vrsta troška	Plan 2022.	Realizacija (procjena) 2022.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
501	Nabavna vrijednost prodanog plina	950,000,000	942,456,000	99,21
511	Troškovi materijala za izradu	46,000,000	36,110,000	78,50
512	Troškovi ostalog materijala	7,095,000	6,940,000	97,82
513	Troškovi goriva i energije	3,770,000	3,330,000	88,33
514	Troškovi rezervnih dijelova	100,000	50,000	50,00
515	Troškovi jed.otpisa alata i inventara	5,400,000	5,271,054	97,61
520	Troškovi bruto zarada	57,986,250	53,635,193	92,50
521	Troškovi doprinosa na zarade	9,364,778	8,662,084	92,50
523	Ugovor o autorskom djelu	550,000	550,000	100,00
524	Privremeni i povremeni poslovi	228,000	228,000	100,00
525	Naknade po ugovoru fizičkim osobama	422,000	410,714	97,33
526	Troškovi naknada za nadzorni odbor	1,988,808	1,781,250	89,56
529	Ostali osobni rashodi	7,016,000	5,739,000	81,80
531	Troškovi transportnih usluga	5,640,000	5,460,000	96,81
532	Troškovi usluga održavanja	14,098,000	9,660,000	68,52
533	Troškovi zakupnine	25,500,000	25,000,000	98,04
535	Troškovi reklame i promidžbe	1,200,000	1,200,000	100,00
539	Troškovi ostalih usluga	11,710,000	10,210,000	87,19
540	Troškovi amortizacije	44,400,000	44,400,000	100,00
545	Troškovi rezerviranja za otpremninu	1,200,000	1,200,000	100,00
550	Troškovi neproizvodnih usluga	25,240,600	19,870,600	78,72
551	Troškovi reprezentacije	300,000	300,000	100,00
552	Troškovi premije osiguranja	550,000	450,000	81,82
553	Troškovi platnog prometa	700,000	700,000	100,00
554	Troškovi članarina	700,000	700,00	100,00
555	Troškovi poreza na imovinu	5,500,000	5,425,000	98,64
559	Ostali nematerijalni troškovi	4,670,000	4,445,000	95,40
562	Rashodi od kamata	100,000	22,000	22,00
563	Negativne tečajne razlike	10,000	5,000	50,00
569	Ostali financijski rashodi	10,000	0,00	0,00
570	Gubici po osnovi rashoda osn.sred.	0,00	0,00	0,00
574	Manjkovi	0,00	0,00	0,00
576	Ras.po osnovi direk.otpisa potraživanja	2,000,000	1,000,00	50,00
579	Ostali nespomenuti rashodi	2,000,000	1,250,000	62,50
585	Obezvredjenja potraživanja	2,000,000	2,000,000	100,00
591	Ispravak greške iz pret.per.			
	UKUPNI RASHODI (A+B+C)	1,237,459,436	1,198,470,895	96,85

BILANCA USPHEHA
za period od 1.1.2022. do 31.12.2022. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01- 31.12.2022.	Realizacija (procjena) 01.01- 31.12.2022.
Zalihe materijala ¹	2	3	4	5
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1,262,000	1,218,000
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	1,100,000	1,055,000
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003		
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004		
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	150,000	150,000
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	150,000	150,000
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007		
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	7,500	8,500
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	4,500	4,500
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	1,231,330	1,194,194
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	950,000	942,456
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	62,365	51,701
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	77,556	71,006
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	57,986	53,581
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	9,365	8,553
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	10,205	8,872
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	44,400	44,400
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021		
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	58,148	51,530
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023	1,200	1,200
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	37,661	31,901
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025	30,670	23,806
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	D. FINACIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	8,001	14,001
660 i 661	I. FINACIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028		
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	8,000	14,000
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	1	1

665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031		
	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	120	27
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033		
562	II. RASHODI KAMATA	1034	100	22
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	10	5
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	10	
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	7,881	13,974
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039	1,000	1,000
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040	2,000	2,000
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	170	885
57	K. OSTALI RASHODI	1042	3,250	2,250
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1,271,171	1,233,886
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1,236,700	1,198,471
	M. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	34,471	35,415
	N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047		
59- 69	O. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048		
	P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	34,471	35,415
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	S. POREZ NA DOBITAK			
721	I. POREZNI RASHOD PERIODA	1051	4,750	5,312
722 dug. saldo	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI PERIODA	1052		
722 pot. saldo	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI PERIODA	1053	1,000	1,000
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054		
	Ć. NETO DOBITAK (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	30,721	31,103
	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		

REALIZACIJA PLANA ZA 2022. GODINU

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

Osnovni prihodi u Poslovnom planu za 2022. godinu činili su prihodi ostvareni od prodaje prirodnog plina, kao i prihodi ostvareni temeljem cijene pristupa distribucijskom sustavu (tzv. „mrežarinu“) 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 2022. 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 2022. godinu za 4%. Na visinu ove vrste prihoda utjecala je količina prodanog plina i cijena. U prihodima od prodaje plina udio javne opskrbe je 55%, a opskrbe 45%. Cijenu prirodnog plina za javnu opskrbu određuje Agencija za energetiku, dok za opskrbu se formira slobodno na tržištu. Vlada RS je ograničila cijenu energenta za opskrbu do rujna 2022. godine, što je utjecalo na smanjenje prihoda od prodaje plina. Od listopada 2022. godine povećana je cijena za javnu opskrbu za 8%.

Prihodi od prodaje roba i usluga obuhvaćaju najvećim dijelom prihode od tzv. „mrežarine“ i kreću se u granicama planiranih vrijednosti.

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. U odnosu na planiranu vrijednost ova vrsta prihoda je veća za 13%. Jedan broj priključaka započet je u predhodnim godinama, a okončan u 2022. godini.

Prihodi od uvjetovanih donacija ovise o stupnju aktiviranja priključaka, kako poslovnih tako i stambenih, i u granicama su planiranih vrijednosti.

Prihodi od kamata ovise o stupnju naplate, visine oročenih sredstava i kamatne stope. U 2022. godini referentna kamatna stopa imala je tendenciju rasta, što je utjecalo i na visinu kamatne stope na oročena nenamjenska sredstva (veći za 75%).

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 cijeni prirodnog plina s jedne strane i tečaja dolara s druge strane. U odnosu na plan troškovi nabave prirodnog plina manji su za 1%.
2. Konto 511 – troškovi materijala za izradu
Troškovi materijala za izradu obuhvaćaju materijal za izradu priključaka i zamjenu brojila. Visina troškova materijala za izradu priključaka ovisi o broju izvedenih priključaka i 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 21% , 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 odoriziranje. Manji su troškovi za odoriziranje 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 2% manji u odnosu na planiranu vrijednost.

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 realiziranih troškova štednje koje je Poduzeće primjenjivalo u 2022. godini. Troškovi grijanja poslovnih prostorija su također manji u odnosu na plan i rezultat su mjera štednje koje poduzima Poduzeće kao i cijene energenta. Procijenjeni troškovi za ove namjene su za 12% manji u odnosu na planiranu vrijednost.

5. Konto 514 - troškovi rezervnih dijelova

Procijenjeni troškovi za ove namjene su manji u odnosu na planiranu vrijednost za 50% (manji broj kvarova).

6. Konto 515- troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara

Procijenjeni troškovi za ove namjene su manji za 2% pošto su dobivene povoljnije cijene u postupku javnih nabava.

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 se kreću u granicama planiranih vrijednosti.

9. Konto 524 - troškovi po privremenim i povremenim poslovima

Ova vrsta troškova realizirana je u visini planiranih vrijednosti.

10. Konto 525- naknade po ugovorima fizičkim osobama

U odnosu na planirane vrijednosti ova vrsta naknada je za 3% manja u odnosu na plan.

11. Konto 526- troškovi naknada članovima Nadzornog odbora

Troškovi naknada članovima Nadzornog odbora realizirani su manje u odnosu na plan za 10% 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 realiziran 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 2022. 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 18%.

13. Konto 531 – troškovi transportnih usluga

Ova vrsta troškova obuhvaća poštanske troškove, troškove fiksne i mobilne telefonije. U odnosu na plan procijenjena realizacija je manja za 3%. Najveće odstupanje je u dijelu koji se odnosi na troškove mobilne i fiksne telefonije i rezultat su štednje koje je poduzeće provodilo tijekom 2022. 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, realizirani 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 su manji za 31%.

15. Konto 533 - troškovi zakupa

Troškovi zakupnine su manji za 2% od planiranih vrijednosti i visina ovih troškova ovisi o potrošnji prirodnog plina od strane JKP „Subotička toplana“. Naime, između JKP „Subotička toplana“ 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 periodu nije bilo potrebe za izmještanjem plinovoda tj. visina ovih troškova ovisi o potrebama drugih pravnih osoba koja vrše npr. asfaltiranje, postavljanje optičkih kablova, sječenje stabala i sl. U odnosu na plan procijenjena realizacija iznosi 87%.

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

Procijenjena realizacija troškova neproizvodnih usluga je manja za 21% 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 18% 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 vednosti.
23. Konto 554 – troškovi članarina
Troškovi članarina su u granicama planiranih vrijednosti.
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 realizirano je 96%).
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 5% 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 (realizirano 20%).
27. Konto 563- negativne tečajne razlike
U odnosu na plan procijenjena vrijednost je manja za 50%.
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 manja je u odnosu na plan iz razloga što nije bilo veće zainteresiranosti ustanova za uvođenje plina (realizirano 50% od planirane vrijednosti).
29. Konto 579 – ostali nematerijalni troškovi
Ostali nematerijalni troškovi obuhvaćaju troškove za donatorstvo, sponzorstvo, humanitarnu pomoć, troškove za sport i rekreaciju, kao i izvanredne rashode. U odnosu na plan došlo je do odstupanja u dijelu koji se odnosi na izvanredne rashode (realizirano 63%).
30. Konto 585 – rashodi od usklađivanja vrijednosti financijske imovine
Ova vrsta troškova je u granicama planiranih vrijednosti.

IZVJEŠTAJ O TIJEKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 1.1. do 31.12.2022. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Plan 1.1-31.12.2022.	Realizacija (procjena) 1.1-31.12.2022.
1	2	3	4
A. TIJEKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	955,000	963,694
1. Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji	3002	951,000	960,000
2. Prodaja i primljeni predujmovi u inozemstvu	3003		
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	3,000	2,594
4. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3005	1,000	1,100
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	949,506	949,300
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u zemlji	3007	780,000	785,00
2. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u inozemstvu	3008		
3. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	77,000	71,100
4. Plaćene kamate u zemlji	3010		
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011		
6. Porez na dobitak	3012	7,000	7,200
7. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3013	85,506	86,000
8. Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	3014		
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	5,494	14,394
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	35,000	25,000
1. Prodaja dionica i udjela	3018		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019		
3. Ostali financijski plasmani	3020	35,000	25,000
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021		
5. Primljene dividende	3022		
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023	9,000	8,900
1. Kupnja dionica i udjela	3024		
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	9,000	8,900
3. Ostali financijski plasmani	3026		
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027	26,000	16,100
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	46,171	46,171
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	46,171	46,171
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	46,171	46,171
D. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	990,000	988,694
E. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	1,004,677	1,004,371
F. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
G. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	14,677	15,677
H. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3052	67,677	67,677
I. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3053		
J. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3054		
K. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	53,000	52,000

Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

u 000 dinara

			2020. godina	2021. godina	2022. godina	2023. godina
Ukupni kapital	Plan		1,041,669	1,096,950	1,129,197	1,161,732
	Realizacija		1,042,303	1,098,477	1,129,197	
	% odstupanja realizacije od plana		+0%	+0%	0%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine			-	+5%	+3%	+3%
Ukupna imovina	Plan		1,440,269	1,451,620	1,442,320	1,553,197
	Realizacija		1,281,004	1,34,820	1,440,330	
	% odstupanja realizacije od plana		-11%	-5%	0%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine			-	+8%	+4%	+8%
Poslovni prihodi	Plan		1,085,000	1,044,965	1,262,000	1,490,500
	Realizacija		964,875	1,097,333	1,218,000	-
	% odstupanja realizacije od plana		-11%	+5%	-3%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine			-	+14%	+11%	+22%
Poslovni rashodi	Plan		1,058,412	1,013,883	1,231,330	1,464,001
	Realizacija		899,032	991,683	1,194,194	-
	% odstupanja realizacije od plana		-15%	-2%	-3%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine			-	+10%	+20%	+23%
Poslovni rezultat	Plan		36,588	31,082	30,670	26,499
	Realizacija		65,843	105,650	23,806	-
	% odstupanja realizacije od plana		+80%	+240%	-22%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine			-	+60%	-77%	+110%
Neto rezultat	Plan		30,128	30,522	30,721	31,255
	Realizacija		51,688	92,342	31,103	-
	% odstupanja realizacije od plana		+72%	+203%	+1%	-

% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	+79%	-66%	0%
Broj zaposlenika na dan 31.12.	Plan	40	40	42	42
	Realizacija	38	39	41	-
	% odstupanja realizacije od plana	-5%	-3%	-2%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	+3%	+5%	+2%
Prosječna neto zarada	Plan	84,024	87,365	82,582	92,904
	Realizacija	79,831	67,632	78,321	-
	% odstupanja realizacije od plana	-5%	-23%	-5%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	-15%	+16%	+19%
Investicije	Plan	63,000	23,260	39,350	47,800
	Realizacija	19,000	21,700	34,400	-
	% odstupanja realizacije od plana	-70%	-7%	-13%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	+14%	+59%	+39%

Napomena: U posljednjoj koloni kod % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine, uspoređuju se plan za 2023. godinu i realizacija iz 2022. godine.

Prosječna neto zarada = zbroj svih isplaćenih neto zarada u godini / 12 / broj zaposlenika

	2020. godina realizacija	2021. godina realizacija	2022. godina realizacija (procjena)	Plan 2023. godina
EBITDA	75.698,00	78.332,00	82.920,00	79.520,00
ROA	2,09	2,10	2,24	2,01
ROE	2,89	2,78	3,03	2,69
Operativni novčani tijek	42.447,00	43.000,00	44.000,00	58.000,00
Dug / kapital	38,26	32,33	25,91	26,38
Likvidnost	139,04	154,12	222,91	232,01
% zarada u poslovnim prihodima	6,31	6,58	6,04	5,80

u 000
dinara

	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Plan na dan 31.12.2023
Kreditno zaduženje bez garancije države	0	0	0	0
Kreditno zaduženje s garancijom države	0	0	0	0
Ukupno kreditno zaduženje	0	0	0	0

u 000
dinara

		2020. godina	2021 godina	2022. godina (procjena)	Plan 2023. godina
Subvencije	Plan	0	0	0	0
	Preneseno	0	0	0	0
	Realizirano	0	3.000	0	0
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	0	0	0	0
	Preneseno	0	0	0	0
	Realizirano	0	0	0	0
Ukupni prihodi iz proračuna	Plan	0	3.000	0	0
	Preneseno	0	0	0	0
	Realizirano	0	3.000	0	0

NAPOMENA:

EBITDA: odstupanje procijenjene od planirane vrijednosti za 2022. godinu je posljedica manjih poslovnih prihoda u odnosu na plan.

ROA (Return on Assets) – odstupanje procijenjene vrijednosti za 2022. godinu je posljedica veće dobiti

ROE (Return on Equity) – odstupanje procijenjene od planirane vrijednosti za 2022 godinu je posljedica veće dobiti.

Operativni novčani tijek - odstupanje procijenjene od planirane vrijednosti za 2022. godinu je posljedica većeg postotka naplate dospjelih potraživanja.

Dug / kapital: na odstupanje procijenjene realizacije 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 2022. godinu je posljedica manje isplaćenih zarada i naknada zarada.

PROVEDENE AKTIVNOSTI ZA UNAPREĐENJE PROCESA POSLOVANJA I PROVEDENE AKTIVNOSTI U PODRUČJU KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA

Korporacijsko upravljanje podrazumijeva skup pravila po kojima funkcionira unutarnja organizacija poduzeća.

Aktivnosti poduzeća za unapređenje procesa poslovanja i provedene aktivnosti u području korporacijskog upravljanja su:

- 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 rezultata poslovanja, analiza mjesečnih parametara, osobito u periodima 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 periodima I. i IV. tromjesečja dozvoljen do 1,5 mjesečne realizacije u ovom periodu, a u II. i III. tromjesečju maksimalno do razine jednomjesečne realizacije.
- Zamjena uređaja za mjerenje potrošnje plina s termokompenzacijom.
- Povećanje sustava nadzora i sigurnosti u opskrbi tržišta.
- Implementacija standarda ISO 14001, 9001 i 18001.
- Veća odgovornost zaposlenika, timski rad, kolektivan duh i ulaganje u stručno obrazovanje i motivaciju zaposlenika.
- Prihvaćanje novih uvjeta poslovanja i suradnje između organizacijskih jedinica poduzeća, uz uvođenje interne revizije u JKP-u, što je istovremeno i zakonski uvjetovana obveza u kontroli efikasnosti i zakonitosti u poslovanju.
- Nastavak procesa uvođenja daljinskog očitavanja za velika poduzeća.
- Poduzeće je pristupilo usklađivanju FUK-a s novim Zakonom o javnim nabavama.
- Tijekom 2022. godine u JKP „Suboticaplin“ Subotica su provedene aktivnosti za unapređenje procesa poslovanja i u području korporacijskog upravljanja (edukacija članova Nadzornog odbora i vodstva).

Ciljevi javnog poduzeća s ključnim indikatorima ostvarenja ciljeva

Cilj	Indikator	Temeljna godina	Vrijednost indikatora				Izvor provjere	Aktivnost za dostizanje cilja
			Temeljna godina	2023. godina	2024. godina	2025. godina		
povećanje poslovnih prihoda	poslovni prihodi	2022	1.27	1.28	1.3	1.35	Praćenje realizacije bilančnih pozicija	Racionalno trošenje raspoloživih resursa u poduzeću
izmirivanje obveza	likvidnost	2022	2.53	2,55	2,60	2,70	Stanje na tekućim računima	Praćenje naplate potraživanja
proširenje plinske mreže	ukupni kapital	2022	34.400	45.000	50.000	55.000	Praćenje realizacije radnih naloga	Izgradnja DGM s priključcima, nadzor nad izgradnjom
povećanje dobiti	neto rezultat	2022	31.103	32.189	35.000	40.000	Knjigovodstvena dokumentacija	Racionalno trošenje sredstava i aktivnosti u povećanju prihoda
poboljšanje kadrovskih kapaciteta	broj zaposlenika	2022	41	42	43	45	Kadrovska evidencija	Zapošljavanje i stručno osposobljavanje zaposlenika, modernizacija opreme i osposobljavanje zaposlenika

U 2022. godini Poduzeće je ostvarilo manji poslovni prihod za 3% , ima manji broj zaposlenika i u odnosu na plan, realizirano 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, слање опомена, репрограми
Кашњење у штампању и слању рачуна	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	-10	Благовремено ангажовање на штампи рачуна и експедицији истих
Мање грешке у читавању мерних инструмената	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	-1	Праћење потрошње и анализа података
Крађи 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 vjerojatnoća

Broj 2 - Umjerena vjerojatnoća

Broj 3 - Visoka vjerojatnoća

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 2023. GODINU

Osnovni ciljevi Poduzeća mogu se grupirati po sljedećem:

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

- Izgradnja novih plinskih priključka (za građane i male poslovne potrošače), što će i u 2023. 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 periodima 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 periodima I. i IV. tromjesečja dozvoljen do 1,5 mjesečne realizacije u ovom periodu, a u II. i III. tromjesečju maksimalno do razine jednomjesečne realizacije.

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

- Povećanje sustava nadzora i sigurnosti u opskrbi tržišta.

- Implementacija standarda ISO 14001, 9001 i 18001.

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

- U dijelu financijskog upravljanja i kontrole vršit 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. Svakodnevnim 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 u skladu s tim, poduzeti korake za otklanjanje tih problema. Primjena različitih tehnoloških procesa i postupaka na određenim mjernim mjestima može se utjecati i na ukupne količine utrošenog energenta.

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

Poduzeće je u 2021. godini, kupnjom opreme za daljinsko očitavanje počelo implementaciju istog i taj trend nastavlja i u 2023. godini.

KLJUČNE AKTIVNOSTI POTREBNE ZA POSTIZANJE CILJEVA

- U cilju unapređenja i razvoja sustava poslovanja poduzeća, i u planskoj 2023. godini će menadžment poduzeća vršiti aktivnosti u cilju apliciranja na moguće raspoložive fondove (IPA, EU sredstava, pokrajinska i republička sredstva).
- U 2023. godini će se nastaviti usuglašavanje Financijskog upravljanja i kontrole (FUK) sa zakonskim promjenama.
- Poduzeće nastavlja sa slanjem računa elektroničkim putem i to kako javnom sektoru također i svim pravnim osobama koja su u sustavu PDV-a.
- U planskoj 2023. godini planira se mogućnost plaćanja plinskog priključka na obroke za sve buduće zainteresirane 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“-u, 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 izkazivanje potrošnje prirodnog plina izkazuje 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 opskrbljivač javnih distributera po gradovima i izravni opskrbljivač većih poslovnih potrošača, nalazi u znatno povoljnijem položaju u odnosu na sve distributere u Srbiji, jer je u mogućnosti svojim izravnim potrošačima (velikim poduzećima) ponuditi značajno nižu cijenu plina, u odnosu na cijenu po kojoj plin prodaje javnim distributerima.

Stupanj naplate kod stambenih potrošača u 2022. 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 energetski 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 regulacijska stanica) Subotica, predstavlja mjesto primopredaje prirodnog plina, na kojem se vrši 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 покретати процес дистрибуције природног гаса

RIZICI U POSLOVANJU

Temeljem Strategije upravljanja rizicima JKP „Suboticaplin“ Subotica za period 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 2023. godini:

KATEGORIJA RIZIKA
VANJSKI RIZICI

Makro rizici	Nedostatak energenta, veliki porast cijena energenta na tržištu, promjena deviznog tečaja, makroekonomska nestabilnost u opskrbi zemlje energentom – svjetska kriza energenata (rat), česte promjene cijene prema distributerima – prema krajnjim kupcima
Proračunsko - financijski rizici	Nemogućnost izmirivanja obveza od strane: lokalnih proračunskih korisnika (škole, predškolske ustanove), republičkih proračunskih korisnika (Bolnica). Odluka osnivača za uplatu dijela dobiti poduzeća, pojava inflacije i smanjenje platežne moći korisnika, nagomilanje duga za utrošeni plin.
Zakonodavni rizici	Novi zakoni koji značajno utječu na poslovanje poduzeća (novi Zakon o PDV), izmjena Zakona o javnim nabavama, nedostatak podzakonskih akata (nije izrađen pravilnik o kontroli UGI), izmjena metodologije obračuna cijene individualnih priključaka
Rizik od konkurencije	Zakon o energetici je uveo konkurenciju u distribuciji prirodnim plinom na tržištu su se pojavili i drugi distributeri (Cestor Veks doo Beograd i dr.), konkurentski distributeri s ponudom nižih cijena poduzeće može izgubiti određeni broj potrošača
Rizik od neuspjavanja raspisane javne nabave	Dug proces prilikom podnošenja zahtjeva za zaštitu prava od strane ponuđača (3-5 mjeseci)
Rizik od smanjenja potrošnje plina kod kategorije javne opskrbe	Vremenski uvjeti u velikoj mjeri utječu na potrošnju prirodnog plina posebice 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 teški finansijski 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 skraćivanje roka uplate bez kamate.
Rizik od lošeg medijskog utjecaja i komunikacija s potrošačima	Mediji preuzimaju informacije, koje se nedovoljno provjeravaju od strane poduzeća ili se pogrešno prevode ili protumače, neobjektivno i nestručno izvještavanje od strane pojedinih medija, neobjavljivanje važne informacije iz poslovanja poduzeća od strane pojedinih medija

Tabelarni prikaz razine vjerojatnoće rizika

Vjerojatnoća- razine	Rangiranje- bodovi	Opis za danu vjerojatnoću
Velika	3	Očekuje se da 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 periodu, glede izmirivanja svojih obveza prema isporučitelju plina (Srbijagas)
Rizik od grešaka u očitavanju mjernih instrumenata		Poduzeće nema daljinsko čitanje mjernih instrumenata, što dovodi do rizika u kvaliteti očitavanja istih.
Rizik od grešaka u sastavljanju računa		Unošenjem elemenata (zaduženja) u bazu podataka, može doći do greške koja će utjecati da se krajnji račun izda s greškom.
Ljudski resursi		Odljev stručnog kadra i direktnih izvršitelja, neadekvatni 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, neadekvatna kvaliteta može predstavljati problem kod djelatnosti kao što je plin.
Organizacija/sistematizacija		Ograničenja i rizici uzrokovani neadekvatnom organizacijom ili loše sistematiziranim poslovima, radnim mjestima (ovlasti, odgovornosti, delegiranje itd.) uz neadekvatno vrednovanje složenosti posla u odnosu na druge entitete; ograničena masa zarade, nemogućnost nagrađivanja zaposlenika po učinku, nemogućnost isplate prekovremenog rada.
Poštovanje zakona		Neadekvatna usklađenost poslovanja poduzeća sa zakonskim i podzakonskim aktima, mogućnost kazni, nemogućnost ažurne primjene zakonskih i podzakonskih akata zbog nedorečenosti ili kontradiktornosti i različitog tumačenja nadležnih.
Interna komunikacija		Neadekvatnost ili neblagovremena komunikacija – vodoravna ili okomita.
Zaštita baze podataka (IT)Informacijski sustav		Nepoštovanje i neprimjenjivanje propisanih procedura. Neadekvatan hardver i softver (broj računala, razvijenost mreže, obučenost kadrova, nedovoljna sigurnost IT sustava)
Sigurnost i zdravlje na radu		Neadekvatna zaštita, neadekvatne ili nedovoljno ažurirane procedure, nepoštovanje propisanih mjera sigurnosti i zdravlja na radu kao i neadekvatna zaštita od požara, curenja plina.

RAZINA UTJECAJA RIZIKA - SA OPISOM I BODOVIMA

Utjecaj - razine	Rangiranje-bodovi	Opis mogućeg utjecaja
Visok	3	- Dulji 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 dužem periodu – više dana u period 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 (najduže 24 sata) - Kašnjenja u izmirivanju obveza od strane potrošača (iz kategorije javne opskrbe) duže od dva mjeseca - Nedostatak podzakonskih akata (nije izrađen pravilnik o kontroli UGI) - Kašnjenje u tiskanju i slanju računa, duže od 7 dana - Mediji preuzimaju informacije, koje se ne provjeravaju od strane poduzeća ili se pogrešno prevode ili protumače i time nanose manji broj negativnih komentara - Manje greške u očitavanju mjernih instrumenata, za mali broj korisnika - Odlazak zaposlenika sa radnih mjesta koji se mogu zamijeniti lako s tržišta rada - Manje kazne zbog neadekvatne usklađenosti poslovanja poduzeća sa 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 - Neadekvatnost ili neblagovremena komunikacija – vodoravna ili okomita- koji ne utječu bitno na donošenje odluka.

PLAN/KARTA 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 izvješćavanje po rizicima.

Poduzeće u planskoj 2023. 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 s ponudom nižih cijena poduzeće može izgubiti određeni broj potrošača	Visok	Praćenje procesa, investicije u cilju izgradnje mreže, povećanje broja korisnika (priklučci na obroke)
Dug proces prilikom podnošenja zahtjeva za zaštitu prava od strane ponuđača (3-5 mjeseci)	Visok	Blagovremeno pokretanje procedure javnih nabava
Vremenski uvjeti u velikoj mjeri utječu na potrošnju prirodnog plina 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 s 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 financijski položaj, koji utječe na sposobnost izmirivanja duga prema JKP "Suboticaplin" Subotica.	Srednji	Prati naplatu i dostavlja opomene. Poduzeće tijekom ljetnog perioda odobrava reprogram izmirivanja dugovanja.
Zbog kašnjenja u tiskanju i slanju računa, korisnicima može stići račun sa zakašnjenjem, a koji utječe na skraćanje roka uplate bez kamate.	Srednji	Praćenje ugovora 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 prevode ili protumače.	Srednji	Praćenje informacija, zahtjev za ispravak netočno iznesenih informacija, izjavu daje samo ovlaštena osoba
Poduzeću prijeti rizik od nelikvidnosti posebno u grijaćem periodu, glede izmirivanja svojih obveza prema isporučitelju plina (Srbijagas)	Srednji	Tromjesečnim planiranjem prihoda i rashoda i stalnom financijskom kontrolom se prati priljev i odljev sredstava.
Poduzeće nema daljinsko čitanje mjernih instrumenata, što dovodi do rizika u kvaliteti očitavanja istih.	Srednji	Logička kontrola od strane službenika koji unosi podatke o očitavanju, nastojanje od strane

		rukovodstva za uvođenje daljinskog očitavanja.
Unošenjem elemenata (zaduženja) u bazu podataka, može doći do greške koja će utjecati da se krajnji račun izda s greškom.	Srednji	Unutarnja kontrola od strane voditelja prije konačnog slanja računa.
Odljev stručnog kadra i direktnih izvršitelja.	Srednji	Praćenje procesa
Ograničenja i rizici uzrokovani neadekvatnom organizacijom ili loše sistematiziranim poslovima, radnim mjestima (ovlasti, odgovornosti, delegiranje itd.) uz neadekvatno vrednovanje složenosti posla u odnosu na druge entitete; ograničena masa zarade, nemogućnost nagrađivanja zaposlenika po učinku, nemogućnost isplate prekovremenog rada.	Srednji	Direktor donosi Pravilnik o sistematizaciji, upućivanje analize osnivaču i nadležnim organima 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, neadekvatna kvaliteta može predstavljati problem kod djelatnosti kao što je plin.	Visok	Stručno sastavljanje natječajne dokumentacije s unošenjem više kriterija, kako bi se osiguralo da će se nabaviti kvalitetna roba.
Neadekvatna usklađenost poslovanja poduzeća sa zakonskim i podzakonskim aktima, mogućnost kazni, nemogućnost ažurne primjene zakonskih i podzakonskih akata zbog nedorečenosti ili kontradiktornosti i različitog tumačenja nadležnih.	Mali	Praćenje propisa od strane pravne službe
Neadekvatnost ili neblagovremena komunikacija – vodoravna ili okomita.	Mali	Uvođenje procedura i FUK, kao stalno ažuriranje istih
Nepoštovanje i neprimjenjivanje propisanih procedura. Neadekvatan hardver i softver (broj računala, razvijenost mreže, obučenost kadrova, nedovoljna sigurnost IT sustava)	Srednji	Nabava i obnova zastarjele računalne opreme, osiguranje sigurnog čuvanja podataka
Neadekvatna zaštita, neadekvatne procedure, nepoštovanje propisanih mjera sigurnosti i zdravlja na radu kao i neadekvatna zaštita od požara, curenja plina.	Visok	Zaštitna oprema za zaposlene, obuka, redoviti liječnički pregledi.

AKTIVNOSTI KOJE PODUZEĆE PLANIRA PROVESTI U CILJU UNAPREĐENJA KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA

Tijekom 2023. 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 rukovodstva slanjem na seminare (stručno usavršavanje).

IV. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

Prilog 5.

BILANCA STANJA na dan 31.12.2023. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2023.	Plan 30.06.2023.	Plan 30.09.2023.	Plan 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA	0002	825,167	850,500	851,700	872,197
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)					
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0003	4,200	5,500	5,700	5,500
	(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	5,500	5,700	5,500
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	820,967	845,000	846,000	866,697
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)					
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	700,967	690,000	670,000	700,697
023	2. Postrojenja i oprema	0011	20,000	50,000	56,000	56,000
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	105,000	120,000	110,000

026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014				
029 (dio)	6. Predumjovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015				
029 (dio)	7. Predumjovi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu 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	551,500	535,300	527,600	660,000

Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	59,000	48,000	30,500	60,500
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	55,000	45,000	28,000	60,000
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033				
13	3. Roba	0034				
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	4,000	3,000	2,500	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	140,000	90,000	90,000	200,000
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	140,000	90,000	90,000	200,000
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	500	600	4,300	2,000
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	500	600	4,300	2,000
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046				
224	3. Potraživanja po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047				
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	301,200	351,200	350,800	351,500
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	1.200	1.200	800	1.500
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	300,000	350,000	350,000	350,000
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	50,000	45,000	45,000	45,000
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	800	500	7,000	1,000
	C. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1,397,667	1,406,800	1,400,300	1,553,197
88	D. VANBILANČNA AKTIVA	0060	154,262	154,262	154,262	154,262
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1,174,639	1,174,339	1,174,476	1161,732
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	791,936	791,936	791,936	807,500
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 SVEOBUHVAČNOG REZULTATA	0406				
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAČNOG REZULTATA	0407				

34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408	370,640	370,340	370,477	342,169
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	325,580	325,580	325,580	309,980
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	45,060	44,760	44,897	32,189
	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	20,000	20,000	20,000	20,0000
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	20,000	20,000	20,000	20,0000
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	20,000	20,000	20,000	20,0000
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				
495 (dio)	D. DUGOROČNI ODGOĐENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430	86,000	86,000	86,0000	85,0000
	E. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE	0431	117,028	126,461	119,824	284,465
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)					
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432				
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE	0433				
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)					
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 lica 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	1,000	1,500	4,000	3,500
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA	0442	35,528	28,641	31,294	25,000
	(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)					
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	35,528	28,461	31,924	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	12,500	11,500	8,900	20,000
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	2,500	2,500	2,900	1,000
47,48 osim 481	2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	10,000	9,000	6,000	15,000
481	3. Obveze po osnovi poreza na dobitak	0452				4,000
427	VI. OBVEZE PO OSNOVI SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453				
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	68,000	85,000	75,630	235,965
	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	1,397,667	1,406,800	1,400,300	1,553,197
89	H. VANBILANČNA PASIVA	0457	154.262	154.262	154.262	154.262

U planskoj 2023. godini JKP „Suboticaplin“ Subotica planira povećanje vrijednosti osnovnih sredstava i to :

- 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) jedno vozilo će biti rashodovano tijekom sljedeće godine,
- obnavljanje računalne i uredske opreme,
- ulaganja u daljinsko očitavanje za velike potrošače,
- izgradnja nadstrešnice za zaštitu materijala od elementarnih nepogoda u dvorištu Poduzeća,
- nabava video kamera i sl..

BILANCA USPJEHA
za period od 1.1.2022. do 31.12.2023. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos			
			Plan 01.01- 31.03.2022.	Plan 01.01- 30.06.2022.	Plan 01.01- 30.09.2022.	Plan 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	500,000	735,000	990,000	1,491,500
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	450,000	680,000	900,000	1,300,000
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003				
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1004				
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	50,000	55,000	90,000	170,000
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	50,000	55,000	90,000	170,000
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007				
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008				16,000
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				5,500
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1012				
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	455,415	692,270	953,741	1,465,051
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	380,000	550,000	740,000	1,150,000
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	8,000	25,000	52,000	70,056

52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	23,015	44,470	65,941	86,572
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	16,340	32,555	49,016	65,235
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	2,475	5,215	7,425	9,883
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	4,200	6,700	9,500	11,454
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	11,400	22,800	31,800	42,500
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021				
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	20,000	28,000	32,000	69,732
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023				1,700
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	13,000	22,000	32,000	44,491
	C. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025	44,585	42,730	36,259	26,449
	D. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	E. FINACIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1,000	3,000	10,000	15,001
660 i 661	I. FINACIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028				
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	1,000	3,000	10,000	15,000
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030				1
665 i 669	IV. OSTALI FINACIJSKI PRIHODI	1031				
	F. FINACIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	25	70	12	70
560 i 561	I. FINACIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033				
562	II. RASHODI KAMATA	1034	25	50	10	50
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035		10	1	10
565 i 569	IV. OSTALI FINACIJSKI RASHODI	1036		10	1	10

	G. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	975	2,930	9,988	14,931
	H. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 i 686	I. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039				1,000
583, 585 i 586	J. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040				2,500
67	K. OSTALI PRIHODI	1041		150	150	200
57	L. OSTALI RASHODI	1042	500	1,050	1,500	3,460
	LJ. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	501,000	738,150	1,000,150	1,507,701
896,686	M. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	455,940	693,390	955,253	1,471,081
	N. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	45,060	44,760	44,897	36,620
	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 (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	45,060	44,760	44,897	36,620
	S.GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	T. POREZ NA DOBITAK					
721	I. POREZNI RASHOD PERIODA	1051				5,565
722 dug. saldo	II. ODGOĐENI POREZNIH RASHODI PERIODA	1052				
722 pot. saldo	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI PERIODA	1053				1,134

723	U. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054				
	V. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	45,060	44,760	44,897	32,189
	Z. 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				

IZVJEŠTAJ O TIJEKOVIMA GOTOVINE u periodu od 1.1. do 31.12.2023. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Iznos			
		Plan 01.01- 31.03.2022.	Plan 01.01- 30.06.2022.	Plan 01.01- 30.09.2022.	Plan 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5	6
A. TIJEKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	458,000	681,000	902,050	1,093,100
1. Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji	3002	457,000	680,000	900,000	1,090,000
2. Prodaja i primljeni predujmovi u inozemstvu	3003				
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	700	700	1,500	2,100
4. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3005	300	300	550	1,000
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	454,000	648,000	864,050	1,035,100
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u zemlji	3007	380,000	531,000	720,000	845,000
2. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u inozemstvu	3008				
3. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	25,000	37,000	56,000	81,000
4. Plaćene kamate u zemlji	3010			50	100
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011				
6. Porez na dobitak	3012	3,000	5,000	8,000	9,000
7. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3013	46,000	75,000	80,000	100,000
8. Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	3014				
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	4,000	33,000	38,000	58,000
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016				
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	6,000	40,000	45,000	45,000
1. Kupnja dionica i udjela	3024				
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	6,000	40,000	45,000	45,000

3. Ostali finansijski plasmani	3026				
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027				
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028	6,000	40,000	45,000	45,000
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				20,000
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				20,000
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				20,000
D. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	458,000	681,000	902,050	1,093,100
E. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	460,000	688,000	909,050	1,100,100
F. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
G. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	2,000	7,000	7,000	7,000
H. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3052	52,000	52,000	52,000	52,000
I. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3053				
J. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3054				
K. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	50,000	45,000	45,000	45,000

BROJ POTROŠAČA

Tabela 5: Broj potrošača po godinama

Godina	2022.	2022. (procjena)	Plan za 2023.
Poslovni	1.275	1.263	1.285
Stambeni	10.683	10.595	11.073
UKUPNO	11.958	11.858	12.358

Napomena: jedan potrošač može posjedovati više mjernih mjesta.

PLANIRANI FIZIČKI OBUJAM PRODAJE U 2023. GODINI PO MJESECIMA

Tabela 6: Planirani fizički obujam prodaje u 2023. god. po mjesecima

Mjesec	Javna opskrba (kWh)	Opskrba (kWh)	Ukupno (kWh)
I.	14.201.010	37.578.307	51.779.317
II.	12.488.554	28.031.644	40.520.198
III.	12.016.491	27.526.985	39.543.476
IV.	9.595.521	16.999.938	26.595.459
V.	7.498.685	3.785.150	11.283.835
VI.	6.946.389	1.375.179	8.321.568
VII.	5.893.016	1.202.975	7.095.991
VIII.	6.401.440	1.118.278	7.519.718
IX.	7.178.317	2.017.875	9.196.192
X.	9.347.455	12.579.581	21.927.036
XI.	11.621.769	24.384.162	36.005.931
XII.	13.879.194	34.392.833	48.272.027
UKUPNO	117.067.841	190.992.907	308.060.748

Od listopada 2022. godine iskazivanje potrošnje prirodnog plina vrši se u kWh umjesto m³

PLANIRANI PRIHODI ZA 2023. GODINU

Tabela 7: Planirani prihod u 2023. god.

Kto	Vrsta prihoda	Plan 2022.	Realizacija (procjena) 2022.	Plan 2023.	Indeks Procjena/ Plan 2022.	Indeks Plan 2023./ Plan 2022.	Indeks Plan 2023./ procjena realizacije 2022.
604	Prihodi od distribucije plina	1.100.000.000	1.055.000.000	1.300.000.000	95,91	118,18	123,22
614	Ostali prihodi od prodaje usluga	150.000.000	150.000.000	170.000.000	100,00	113,33	113,33
621	Investicije u vlastitoj režiji	7.500.000	8.500.000	16.000.000	113,33	213,33	188,23
641	Prihodi po osnovi uvjet. Donacija	4.500.000	4.500.000	5.500.000	100,00	122,22	122,22
662	Prihodi od kamata	8.000.000	14.000.000	15.000.000	175,00	187,50	107,14
663	Pozitivne tečajne razlike	1.000	1.000	1.000	0,00	0,00	100,00
670	Dobici od prodaje osnovnih sredstava	150.000	0	100.000	0,00	0,00	0,00
673	Dobici od prodaje materijala	-	-	-	-	-	-
150805 2/12711 71*100 679	Ostali nespomenuti prihodi	20.000	885.000	451.000	4.425,00	2.225,00	50,96
685	Ostali prihodi od usklađivanja vred.potraživanja	1.000.000	1.000.000	1.000.000	100,00	100,00	100,00
	UKUPNO PRIHODI (A+B+C)	1.271.171.000	1.233.886.000	1.508,052,000	97,07	118,63	122,22

PLANIRANI RASHODI ZA 2023. GODINU

Tabela 8: Planirani rashodi u 2023. god.

Kto	Naziv konta	plan 2022.	procjena realizacije 2022.	plan 2023.	Indeks procjena/plan 2022.	Indeks plan 2023./plan 2022.	Indeks plan 2023./procjena realizacije 2022.
1	2	3	4	5	4/3	5/3	5/4
501	Nabavna vrijednost prodanog plina	950,000,000	942,456,000	1,150,000,000	99.21	121.05	122.02
511	Troškovi materijala za izradu	46,000,000	36,110,000	50,705,503	78.50	110.23	140.42
512	Troškovi ostalog materijala	7,095,000	6,947,000	9,100,000	97.82	128.26	131.12
513	Troškovi goriva i energije	3,770,000	3,330,000	3,950,000	88.33	104.77	118.62
514	Troškovi rezervnih dijelova	100,000	50,000	100,000	50.00	100.00	200.00
515	Troškovi jed.otpisa alata i inventara	5,400,000	5,271,054	6,200,000	97.61	114.81	117.62
520	Troškovi bruto zarada	57,986,250	53,635,193	65,234,527	92.50	112.50	121.63
521	Troškovi doprinosa na zarade	9,364,778	8,662,084	9,883,032	92.50	112.50	114.10
523	Ugovor o autorskom djelu	550,000	550,000	550,000	100.00	100.00	100.00
524	Privremeni i povremeni poslovi	228,000	228,000	150,000	100.00	65.79	65,79
525	Naknade po ugovorima fiz.osobama	422,000	410,714	750,000	97.33	177.73	182.61
526	Troškovi naknada za nadzorni odbor	1,988,808	1,781,250	1,988,808	89.56	100.00	111.65
529	Ostali osobni rashodi	7,016,000	5,739,000	8,016,000	81.80	114.25	139.68
531	Troškovi transportnih usluga	5,640,000	5,460,000	7,350,000	96.81	130.32	134.62
532	Troškovi usluga održavanja	14,098,000	9,660,000	17,989,000	68.52	127.60	186.22

533	Troškovi zakupnine	25,500,000	25,000,000	26,000,000	98.04	101.96	104.00
535	Troškovi reklame i promidžbe	1,200,000	1,200,000	1,600,000	100.00	133.33	133.33
539	Troškovi ostalih usluga	11,710,000	10,21,000	16,793,000	87.19	143.41	164.48
540	Troškovi amortizacije	44,400,000	44,400,000	42,500,000	100.00	95.72	95.72
545	Troškovi rezerviranja za otpremninu	1,200,000	1,200,000	1,700,000	100.00	141.67	141.67
550	Troškovi neproizvodnih usluga	25,240,600	19,870,600	31,970,600	78.72	126.66	160.89
551	Troškovi reprezentacije	300,000	300,000	500,000	100.00	166.67	166.67
552	Troškovi premije osiguranja	550,000	450,000	800,000	81.82	145.45	177.78
553	Troškovi platnog prometa	700,000	700,000	800,000	100.00	114.29	114.29
554	Troškovi članarina	700,000	700,000	800,000	100.00	114.29	114.29
555	Troškovi poreza na imovinu	5,500,000	5,425,000	5,860,000	98.64	106.55	108.02
559	Ostali nematerijalni troškovi	4,670,000	4,455,000	3,760,000	95.40	80.51	84.40
562	Rashodi od kamata	100,000	22,000	50,000	22.00	50.00	227.27
563	Negativne tečajne razlike	10,000	5,000	10,000	50.00	100.00	200.00
569	Ostali financijski rashodi	10,000	0	10,000	0.00	0.00	0.00
574	Manjkovi	10,000	0	10,000	0.00	100.00	0.00
576	Rashod po osnovi direk.otpisa potraživanja	2,000,0000	1,000,000	1,500,000	50.00	75.00	150.00
579	Ostali nespomenuti rashodi	2,000,000	1,250,000	1,950,000	62.50	97.50	156.00
585	Obezvređenja potraživanja	2,000,000	2,000,000	2,500,000	100.00	125.00	125.00
591	Ispravka greške iz pret.per.	-	--	-	-	-	-

UKUPNI RASHODI (A+B+C)	1,237,459,436	1,198,470,895	1,471,080,470	96,85	118,88	122,75
---------------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	--------------	---------------	---------------

STRUKTURA PLANIRANIH PRIHODA I RASHODA ZA 2023. GODINU

Osnovne prihode u Poslovnom planu za 2023. 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 opskrbljivača van teritorije grada Subotice. Prilikom planiranja prihoda od prodaje prirodnog plina za javnu opskrbu pošlo se od broja potrošača, cijene energenta i tečaja dolara, kao i povećanja cijene prirodnog plina za javnu opskrbu za 11% od siječnja 2023. godine (suglasnost dala Agencija za energetiku Republike Srbije na 16. izvanrednoj sjednici dana 28.11.2022. 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 18% u odnosu na plan za 2022. 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 opskrbljivača su sklopili ugovor s drugim distributerom. Ova vrsta prihoda se naplaćuje kako zbog korištenja plinovoda koji su u vlasništvu JKP „Suboticaplin“, tako i zbog nadzora i kontrole koju JKP „Suboticaplin“ kao operator distribucijskog sustava obavlja nad vlastitom plinovodnom mrežom. Ovaj dio prihoda će se u planskoj godini 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 regulacijske postaje do JKP „Subotička toplana“, odnosno suvlasnik kompletne mjerno regulacijske postaje na njenoj lokaciji.

JKP „Suboticaplin“ Subotica dio prihoda ostvaruje i od izgradnje plinskih priključaka. U planskoj 2023. 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 13% u odnosu na plan za 2022. 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. Kako kamatna stopa na oročena dinarska sredstva ima tendenciju rasta, planirana sredstva za ovu namjenu su veća za 22% u odnosu na prethodnu godinu.

Visina planiranih prihoda od aktiviranja vlastitih učinaka ovisi o broju izvedenih plinskih priključaka kao i cijene istih.

Rashodi u 2023. godini planirani su temeljem:

- Analize ostvarenja svih grupa troškova u prethodnoj godini.
- Planiranih investicijskih aktivnosti za 2023. godinu.
- Planirane racionalizacije pojedinih vrsta troškova.
- Planiranih javnih nabava suglasno planiranim investicijskim aktivnostima.

Obrazloženje odstupanja planiranih troškova za 2023. godinu u odnosu na realizaciju tih troškova u 2022. 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 se korigira na mjesečnoj razini i od 1.1.2023. godine cijena prirodnog plina za javnu opskrbu bit će veća za 11%, 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 promjenljivog dijela cijene i fiksnog dijela. Promjenljivi dio cijene utvrđuje se tromjesečno. Na visinu troškova nabave prirodnog plina utječu i troškovi pristupa sustavu za transport i distribuciju plina koji se iskazuju 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.

Uzimajući u obzir cijenu energenta, broj potrošača i tečaj dolara planirani troškovi nabave prirodnog plina za 2023. godinu povećani su za 21% u odnosu na 2022. godinu.

2. Konto 511 - troškovi materijala za izradu

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

Poduzeće planira u 2023. godini izgraditi 500 priključaka.

Planirani troškovi materijala za plinifikaciju za 2023. 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 meteorologiji („Službeni glasnik RS“, br. 15/2016) i Pravilniku o vrstama mjerila za koja je obvezno ovjeravanje i vremenskim intervalima njihovog periodičnog ovjeravanja („Sl. glasnik RS“, broj 49/2010 i 110/2013).

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

Planira se veća nabava plinskih mjerila u odnosu na 2022. godinu što za zakonsku zamjenu, što za izvođenje novih priključaka. Određeni broj mjernih instrumenata mora biti spreman u skladištu za hitne intervencije. Nabava mjerila se radi sukcesivno prema potrebama, što znači da će troškove poslovanja teretiti samo utrošena mjerila. U cilju sigurnosti distribucijskog sustava, poduzeće treba raspolagati optimalnim zalihama.

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

U odnosu na plan iz 2022. godine planirana visina troškova za ove namjene u 2023. godini veća je za 10%. Ispitivanjem tržišta u planskoj 2023. godini očekuje se povećanje cijena za veći broj materijala (za pojedine materijale najavljeno je poskupljenje i do 100%).

3. Konto 512 - troškovi ostalog materijala

U 2022. godini odstupanje u odnosu na plan nastalo je kod troškova za odoriziranje, gdje je u postupku javne nabave dobivena niža cijena i povoljniji rokovi plaćanja.

Visina planiranih troškova ostalog materijala za 2023. godinu je veća u odnosu na plan za 2022. godinu za 28% zbog najavljenog povećanja cijene za odorant i uredskog materijala.

4. Konto 513 - troškovi goriva i energije

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

Veće odstupanje realizacije u odnosu na plan za 2022. godinu nastalo je u dijelu troškova koji se odnose na troškove goriva, električne energije i zagrijavanja.

Planirani troškovi goriva i energije za 2023. godinu veći su za 5% u odnosu na plan 2022. 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

U 2022. godini bilo je manje potrebe za nabavom rezervnih dijelova. Planirana sredstva za ove namjene su u visini planiranih vrednosti za 2022. godinu.

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 2022. 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 „Subotica“ Subotica i na visinu utječe broj zaposlenika.

Troškovi auto guma su u visini planiranih sredstava za 2022. godinu.

Predviđeni iznos za ove namjene uvjetovan je planiranim brojem zaposlenika i cijenom i veći je u odnosu na planiranu vrijednost za 2022. godinu za 15%.

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

Sukladno ciljevima i smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade za 2023. godinu (Smjernice za izradu godišnjeg programa poslovanja za 2023. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za period 2023-2025. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa 05-broj:110-7812/2022-1 od 20.10.2022. godine), Zakona o porezu na dohodak građana („Službeni glasnik RS, broj 24/01, 80/02, 80/02-dr.zakon, 135/04, 62/06, 65/06-ispr., 31/09, 44/09, 18/10, 50/11, 91/11-odluka US, 93/12, 114/12-odluka US, 47/13, 48/13-ispravka., 108/13, 57/14, 68/14,-dr.zakon, 112/15, 113/17, 95/18, 86/19, 153/20, 44/21, 118/21 i 138/22),

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 i 138/22), Odluke o visini minimalne cijene rada za period siječanj-prosinac 2023. godine („Sl.glasnik RS“, br.105/2022), 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 „Subotica“ 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.

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 2022. i u 2023. godini),

- rad na državni ili vjerski praznik, koji je po zakonu neradan dan – 130% od osnovice (ista primjena i u 2022. i u 2023. godini),
- za prekovremeni najmanje 26% od osnovice (primjena i u 2022. i u 2023. 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 2022. i u 2023. godini),
- najniža cijena rada (povećana od siječnja 2023. godine) – odnosi se na 2 zaposlenika (s 201.22 din. u 2022. godini na 230,00 dinara po satu u 2023. 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) Poslodavac je dužan planirati i zaposleniku isplatiti solidarnu pomoć, radi ublažavanja nepovoljnog matrijalnog položaja, pod uvjetom da za to ima osigurana financijska sredstva. Visina solidarne pomoći iz ovog članka po zaposleniku na godišnjoj razini iznosi 41.800,00 dinara, bez poreza i doprinosa.

b) 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 2022. 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 doprinosa.

Zbog povećanog obujma poslovanja poduzeće u narednom periodu planira povećanje broja zaposlenika u 2023. godini za 1 što čini 2,4% od ukupnog broja zaposlenika i to na radno mjesto inženjera s visokom stručnom spremom.

Planirani broj zaposlenika u 2023. godini isti je kao i u 2022. godini i iznosi 42.

Ukupan broj izvršitelja je 42, a ukupan zbroj koeficijenata iznosi 136,474.

8. Konto 523 – troškovi po autorskom djelu

Planirana sredstva za ove namjene su na istoj razini kao i u 2022. godini.

9. Konto 524 - troškovi privremeno povremenih poslova

Troškovi za privremeno povremene poslove JKP „Suboticaplin“ su planirani u manjem iznosu nego u 2022. godinu, za one poslovne aktivnosti za koje će se pojaviti potreba, a koje se ne mogu realizirati s postojećim brojem zaposlenika za 34% u odnosu na prethodnu godinu.

10. Konto 525- Naknade po ugovorima s fizičkim osobama

Sredstva za ove namjene su veća u odnosu na 2022. godinu zbog potrebe radno angažiranih osoba tijekom cijele godine (tijekom prethodne godine samo drugoj polovici godine). Osoba će biti angažirana za konzultanske usluge u sferi za koju se traži odgovarajuća licenca.

11. Konto 526 – troškovi naknada članovima Nadzornog odbora

Visina sredstava za ove namjene planirana je u istom iznosu kao i za 2022. 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 zavisno od toga da li su ili ne osigurani po drugoj osnovi).

12. Konto 529 - ostali osobni rashodi

Planirani troškovi za ostale osobne rashode su veći za 4% u odnosu na planirane troškove za iste namjene za 2022. godinu.

Troškovi prijevoza zaposlenika na posao i s posla u 2023. godini, planirani su prema broju zaposlenika, prisutnosti na radu i cijeni prijevozne karte u javnom prometu, i uz pripadajuće poreze (u bruto iznosu) i primjeni članka 77. Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“, Subotica broj 37-8/21 od 08.04.2022. godine koji regulira pravo zaposlenika na naknadu troškova za dolazak i odlazak s rada, u visini

prijevozne karte u javnom pravcu kupljene u prijevoznom sredstvu, ako poslodavac nije osigurao vlastiti prijevoz.

Na visinu troškova službenog puta utječe prisustvo savjetovanjima, seminarima i sl.

Tijekom 2023. godine planira se isplata jubilarne nagrade za jednog zaposlenika radnika uz primjenu čl.75 Kolektivnog ugovora za JKP Suboticaplin Subotica broj 37-8/21 od 08.04.2022. godine.

Zaposlenik ima pravo na jubilarnu nagradu i to:

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

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

Za solidarnu pomoć za ublažavanje nepovoljnog položaja zaposlenika planirana su sredstva sukladno Posebnom kolektivnom ugovoru za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije (Sl.glasnik RS. Broj 30/2021) s obračunatim porezima.

13. Konto 531 - troškovi transportnih usluga

Veće odstupanje planiranih sredstava u odnosu na plan za 2022. 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 2023. godinu, sačinjen je temeljem predviđenih iznosa po Pravilniku o upotrebi mobilnih telefona JKP „Suboticaplin“ Subotica.

Prema planu za 2023. godinu visina ovih sredstava je veća za 37% u odnosu na plan za 2022. godinu.

14. Konto 532 - troškovi održavanja

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

Redovito (5-godišnje) baždarenje (redovno i vanredno) 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 finansijskih sredstava za tu namjenu.

U 2023. 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 zamene 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 regulacijske stanice) odnose se na kontrolu i servis MRS, gromobransko uzemljenje, usluge odorizacije i hitne intervencije.

Troškovi održavanja voznog parka u 2022. godini bili su manji u odnosu na plan za 2022. 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 2023. godini planiraju se u istom iznosu kao i u 2022. godini).

Za potrebe čišćenja i održavanja poslovnih prostorija planirana su veća sredstva za 2023. godinu za 52% 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 (u visini planiranih sredstava za 2022. godinu).

U 2023. godini planiraju se radovi na održavanju mjerno regulacijskih stanica i šahti 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 28%.

15. Konto 533 - troškovi zakupa

Planirani troškovi zakupnine predstavljaju refundiranje troškova zakupa (mrežarine) prema JKP „Subotička toplana“ za zajednički plinovod koji vodi od glavne mjerno regulacijske postaje do mjerne regulacijske postaje 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 Železnicama Srbije za prolazak plinskih vodova kroz željezničke pružne trase u Subotici. Planirani troškovi za ove namjene su manji za 2% u odnosu na 2022. godinu.

16. Konto 535 - troškovi reklame

Troškovi reklame planirani su veći u odnosu na planirana sredstava za te namjene u 2022. godini za 33% (potrebe obilježavanja jubileja poduzeća i sl.).

17. Konto 539 - troškovi ostalih usluga

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

U 2022. godini nije bilo potrebe za izmještanjem plinovoda, pa je u odnosu na plan manja realizacija. Tijekom 2023. 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 2022. godini.

Za potrebe izgradnje novih plinovoda potrebne su suglasnosti ustanova s javnim ovlaštenjem (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 2022. godini manji u odnosu na plan, jer su dobiveni povoljniji uvjeti u postupku javne nabave (niža cijena). Visinu planiranih sredstava za 2023. godinu određuje broj planiranih priključaka kao i planirana investicijska izgradnja.

Troškovi uključenja i isključenja planirani su u visini planiranih sredstava za ove namjene u 2022. godini.

Sredstva za potrebe monitoringa su veća za 60% u odnosu na plan za 2022. godinu (za čuvanje podataka vezanih za daljinsko očitavanje kao i za protivpožarnu dojavu).

Za 2023. godinu planirana su sredstva za preuzimanje uplata stambenih potrošača preko JP Pošta Beograd.

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

Troškovi amortizacije za 2023. godinu su manji za 4% u odnosu na plan za 2022. godinu i visina ovih troškova najvećim dijelom ovisi o vrijednosti aktiviranog plinovoda.

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

19. Konto 550 - troškovi neproizvodnih usluga

Ova grupa troškova obuhvaća troškove:

1. komunalnih usluga,
2. intelektualne usluge,

3. troškove izrade projekata (povećani su u odnosu na prošlu godinu jer se dio nezavršenih projekata prijenosi u 2023. 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 2022. 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 narednoj godini. U odnosu na planirana sredstva za projekte u 2022. godini troškovi za projekte u 2023. godini su povećani i za iznos nezavršenih projekata iz 2022. godine (nerealizirani u 2022. godini).

Za daljnje investicije kao prvi korak neophodno je osigurati projektno-tehničku dokumentaciju, da bi za naredne godine osigurali kontinuitet u investicionim ulaganjima. U 2023. godini JKP „Suboticaplin“ Subotica planira izradu projektne tehničke dokumentacije s osiguranjem građevinske dozvole za produženje plinske distribucijske mreže. Do povećanja troškova projektiranja došlo je i iz razloga što je Agencija za energetiku Republike Srbije izmijenila Metodologiju za određivanje troškova priključenja na sistem za transport i distribuciju prirodnog plina (Sl. glasnik 140/2022), kojom je regulirana obveza Poduzeća da vrši za poslovne potrošače projektiranje priključka.

Troškovi revizije su povećani za 50% u odnosu na planirana sredstva za ove namjene u 2022. godini. Sredstva su planirana temeljem ispitivanja tržišta.

Sredstva za očitavanje su planirana u većem iznosu nego što je bilo planirano za te namjene u 2022. godini zbog većeg broja potrošača i realne cijene na tržištu (povećanje cijene rada u 2023. godini).

Troškovi naknade Agenciji za energetiku, odvjetničke usluge, planirana su u visini sredstava za iste namjene kao i u 2022. godini.

Sredstva za stručnu literaturu povećana su u odnosu na plan za 2022. godinu za 33% temeljem dobivenih ponuda o pretplati za 2023. godinu.

U 2023. 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 2022. godinu.

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

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

Troškovi stručnog usavršavanja planirani su u visini planiranih sredstava za 2022. godinu.

U 2023. godini planiraju se sredstva za stručne konzultacije iz oblasti FUK-a (uveden u 2018. godini) u istoj visini kao i u 2022. godini.

Za 2023. godinu planiraju se i sredstva za prijevode. Visina planiranih sredstava za ove namjene je na istoj razini kao i u 2022. godini.

Zakonska obveza mjesečnog plaćanja naknade Udruzi za zaštitu prava potrošača je na istoj razini kao i u 2022. godini.

20. Konto 551 - troškovi reprezentacije

Troškovi reprezentacije su za 67% veća u odnosu na planiranu visinu ovih sredstava u 2022. godini zbog povećanja cijena.

21. Konto 552 - troškovi premije osiguranja

Troškovi premije osiguranja veći su za 45% u odnosu na visinu planiranih sredstava za iste namjene u 2022. godini, zbog dodatnog osiguranja poslovne zgrade kao i najavljenog povećanja cijena premija osiguranja.

22. Konto 553 - troškovi platnog prometa

Planirna sredstva za ove namjene u 2023. godini su veća zbog očekivanog povećanja cijena bankarskih usluga za 14%.

23. Konto 554 - troškovi članarine

U strukturi troškova članarina najveće udio imaju članarine Privrednoj komori Srbije (sukladno zakonom o privrednim komorama, kao i udruženjima gdje je Poduzeće član). Visina ovog troška ovisi o veličini poduzeća i ostvarenog poslovnog prihoda (veća za 14%).

24. 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 2022. godinu.

U 2023. godini planirana su sredstva za naknadu za zaštitu i unapređenje životnog okoliša (Zakon o naknadama za korištenje javnih dobara – Sl.glasnik RS br. 95/2018 i 49/2019). Visina sredstva za ove namjene ovisi o šifri djelatnosti i veličini poduzeća.

Visina planiranih sredstava za troškove poreza je veća za 7% u odnosu na visinu planiranih sredstava za iste namjene u 2022. godini (najvećim dijelom se odnosi na povećanje poreza na imovinu).

25. Konto 559 - ostali nematerijalni troškovi

Ostali nematerijalni troškovi obuhvaćaju sljedeće troškove:

1. razne takse (RAT, Agenciji za privredne 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 privredne registre.

Planirani troškovi za sudske takse, troškove vještačenja, troškove postupka kao i mogućih troškova naknade za invalide u 2023. godini planirani su u visini planiranih sredstava za iste namjene u 2022. 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 u zavisnosti od prečnika postavljenih cijevi.

26. Konto 562 - rashodi kamata

U odnosu na planirana sredstva za ovu namjenu u 2022. godini, Poduzeće je planiralo za 2023. godinu isti iznos sredstava (svoje obveze planira izmiriti u valutnom roku).

27. Konto 563 - troškovi negativnih tečajnih razlika

Troškovi negativnih tečajnih razlika u odnosu na plan iz 2022. godine, planirani su u istom iznosu.

28. Konto 574 - manjkovi

Ova vrsta troškova planirana je na istoj razini kao i u 2022. godini.

29. Konto 576 - rashodi po osnovi direktnog otpisa

Planirana sredstva za ovu namjenu u 2023. godini su manja u odnosu na 2022. godinu zbog promjene cijene priključaka (besplatni priključci za škole, ustanove i sl.).

30. 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.

Izvanredni rashodi su planirani u manjem iznosu nego u 2022. godinu.

31. Konto 585 - obezvređivanje potraživanja

Ova vrsta troškova je planski je povećana u odnosu na 2022. 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 23.11.2022. godine i primjenjuje se od 1.1.2023. godine.

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

Nabavna cijena plina za opskrbu, predstavlja zbroj promjenljivog dijela cijene i fiksnog dijela. Promjenljivi dio cijene utvrđuje se tromjesečno. Na visinu troškova nabave prirodnog plina utječu i troškovi pristupa sustavu za transport i distribuciju plina koji se izkazuju po tarifama: energent i kapacitet. Tarifa za energent se primjenjuje na nabavljenu količinu plina utvrđenu mjerenjem na mjestu isporuke, a tarifa za kapacitet se primjenjuje na maksimalnu dnevnu potrošnju plina na mjestu isporuke u prethodnoj kalendarskoj godini, 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 31.12.2022. 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 distribu-ciju plina din./kWh
	2	3	4	5	6	7
1.	Kateg. 1 p < 6 bar	„Mala potrošnja“ („Mala“ potrošnja - kućanstva“ i „Mala potrošnja – ostali „,)	3,93		1.044,79	0,67

2.	„Vanvršna potrošnja K1“	3,67	8,40	1.044,79	0,41
3.	„Ravnomjerna potrošnja K1“	3,67	17,84	1.044,79	0,41
4.	„Neravnomjerna potrošnja K“	3,67	20,99	1.044,79	0,41

Od 01.01.2015. godine izvršena je zakonska podjela potrošača na:

1. „javnu opskrbu“, koja obuhvaća male kupce, podijeljene na dvije grupe:

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

2. „opskrbu“ (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 16. vanrednoj sjednici održanoj 28.11.2022. godine dala suglasnost na povećanje cijene prirodnog plina za javnu opskrbu za 11%, s primjenom od 1.1.2023. 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 rukovodi Agencija za energetiku prilikom određivanja prodajne cijena plina kod javne opskrbe za sve distributera 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 regulatorno 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 praktično 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“-a, niti mogućnost provjere ostalih parametara koji utječu na formiranje te cijene.

Utvrđivanje cijene između JKP „Suboticaplin“ i velikih potrošača (kupaca) definiše 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 2023. 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 promjenljiv, uz mogućnost promjene ugovornih uvjeta koji su za sada, u suštini, preneseni ugovorni uvjeti koje je JP „Srbijagas“ odredio prema distributerima.

SUBVENCije

Prilog 6.

SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

u dinarima

1.1-31.12.2022. godine					
Prihod	Planirano	Preneseno iz proračuna	Realizirano (procjena)	Neurošeno	Iznos neutrošenih sredstava iz ranijih godina (u odnosu na prethodnu)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Subvencije	0	0	0	0	
Ostali prihodi iz proračuna*	0	0	0	0	
UKUPNO	0	0	0	0	

u dinarima

Plan za period 01.01-31.12.2023. godine				
	01.01. do 31.03.	01.01. do 30.06.	01.01. do 30.09.	01.01. do 31.12.
Subvencije	0	0	0	0
Ostali prihodi iz proračuna*	0	0	0	0
UKUPNO	0	0	0	0

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

TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

u dinarima

R.br.	Troškovi zaposlenika	Plan 1.1.- 31.12.2022.	Realizacija (procjena) 1.1.- 31.12.2022.	Plan 1.1.- 31.3.2023.	Plan 1.1.- 30.6.2023.	Plan 1.1.- 30.9.2023.	Plan 1.1.- 31.12.2023.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika)	41,634,127	39,594,055	11,727,616	23,540,239	35,180,616	46,823,689
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika)	57,986,250	53,635,193	16,339,579	32,554,708	49,015,552	65,234,527
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	67,351,028	62,297,277	18,815,025	37,769,687	56,441,408	75,117,559
4.	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	42	41	42	42	42	42
4.1.	- na neodređeno vrijeme	37	35	35	35	35	35
4.2.	- na određeno vrijeme	5	6	7	7	7	7
5	Naknade po ugovoru o djelu						
6	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*						
7	Naknade po autorskim ugovorima	550,000	550,000	250,000	300,000	450,000	550,000

8	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima*	3	3	3	3	3	3
9	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	228,000	228,000	50,000	70,000	90,000	150,000
10	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	2	2	2	2	2	2
11	Naknade fizičkim osobama po osnovi ostalih ugovora	422,000	410,714	185,000	370,000	555,000	750,000
12	Broj primatelja naknade po osnovi ostalih ugovora*	1	1	1	1	1	1
13	Naknade članovima skupštine						
14	Broj članova skupštine*						
15	Naknade članovima nadzornog odbora	1,988,808	1,781,250	497,202	994,097	1,491,606	1,988,808
16	Broj članova nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3
17	Naknade članovima Povjerenstva za reviziju						
18	Broj članova Povjerenstva za reviziju*						
19	Prijevoz zaposlenika na posao i s posla	2,500,000	2,100,000	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
20	Dnevnice na službenom putu	500,000	480,000	150,000	400,000	450,000	500,000

21	Naknade troškova na službenom putu	400,000	380,000	100,000	300,000	450,000	600,000
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu						
23	Broj primatelja otpremnine						
24	Jubilarne nagrade	696,000	680,000	200,000	200,000	200,000	200,000
25	Broj primatelja jubilarnih nagrada	4	4	1	1	1	1
26	Smještaj i prehrana na terenu						
27	Pomoć radnicima i obitelji radnika	570,000	180,000	100,000	200,000	300,000	470,000
28	Prevenција radne invalidnosti	450,000	450,000	0	600,000	600,000	600,000
29	Stipendije						
30	Ostale naknade troškova zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama	550,000	550,000	450,000	450,000	450,000	750,000
31	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika	1,045,000	1,000,000	250,000	755,000	850,000	1,045,000
32	Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog položaja zaposlenika	2,146,000	1,900,000	1,846,000	2,146,000	2,146,000	2,146,000

* broj zaposlenika/primatelja/članova posljednjeg dana izvještajnog perioda

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

REALIZACIJA TROŠKOVA ZAPOSLENIKA U 2022. GODINI

U 2022. 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 je u granicama planiranih vrijednosti.
- U dijelu koji se odnosi na naknade za autorska dijela procijenjena vrijednost je u granicama planiranih vrijednosti (intelektualne usluge).
- Troškovi službenog puta manji su u odnosu na plan zbog mjera štednje koje je Poduzeće primjenjivalo tijekom 2022. godine.
- Troškovi prijevoza zaposlenika s posla i na posao je realiziran u manjem iznosu u odnosu na plan i visina ovih troškova ovisi o broju zaposlenika, bolovanju ili godišnjim odmorima.
- 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 4% u odnosu na plan.

PLANIRANI TROŠKOVI ZAPOSLENIKA U 2023. GODINI

Sukladno ciljevima i smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade za 2023. godinu (Smjernice za izradu godišnjeg programa poslovanja za 2023. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za period 2023-2025. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa 05-broj:110-7812/2022-1 od 20.10.2022. godine), Zakona o porezu na dohodak građana („Službeni glasnik RS, broj 24/01, 80/02, 80/02-dr.zakon, 135/04, 62/06, 65/06-ispr., 31/09, 44/09, 18/10, 50/11, 91/11-odluka US, 93/12, 114/12-odluka US, 47/13, 48/13-ispravka., 108/13, 57/14, 68/14,-dr.zakon, 112/15, 113/17, 95/18, 86/19, 153/20, 44/21, 118/21 i 138/22),

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 i 138/22), Odluke o visini minimalne cijene rada za period siječanj-prosinac 2023. godine („Sl.glasnik RS“, br.105/2022), Poseban kolektivni ugovor za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriji 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 08.04.2022.godine koji reguliraju pravo zaposlenika, primijenit će se vrijednost koeficijenta, broja zaposlenika kao i prisutnost na radu.

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 2022. i u 2023. godini),

- rad na državni ili vjerski praznik, koji je po zakonu neradan dan – 130% od osnovice (ista primjena i u 2022. i u 2023. godini),
- za prekovremeni najmanje 26% od osnovice (primjena i u 2022. i u 2023. 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 2022. i u 2023. godini),
- najniža cijena rada (povećana od siječnja 2023. godine) – odnosi se na 2 zaposlenika (s 201.22u 2022. godini na 230,00 dinara po satu u 2023. 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 Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije.

Posebnim kolektivnim ugovorom za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije regulirano je da je :

a) Poslodavac je dužan planirati i zaposleniku isplati solidarnu pomoć, radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja, pod uvjetom da za to ima osigurana financijska sredstva. Visina solidarne pomoći iz ovog članka po zaposleniku na godišnjoj razini iznosi 41.800,00 dinara, bez poreza i doprinosa.

b) 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 2022. godini mjesečno. Godišnji iznos regresa, utvrđen na način iz stavka 1. ovog člana, uvećava se za fiksni iznos od 33.000,00 dinara, bez poreza i doprinosa.

Zbog povećanog obujma poslovanja poduzeće u narednom periodu planira povećanje broja zaposlenika u 2023. godini za 1 što čini 2,4% od ukupnog broja zaposlenika i to na radno mjesto inženjera s visokom stručnom spremom.

Planirani broj zaposlenika u 2023. godini isti je kao i u 2022. godini i iznosi 42.

Ukupan broj izvršitelja je 42, a ukupan zbroj koeficijenata iznosi 132.474.

Troškovi za autorska dijela planirani su u istom iznosu kao i u 2022. godini.

Troškovi za privremeno povremene poslove JKP „Suboticaplin“ su planirani u manjem iznosu u odnosu na 2022. godinu za 34%, za one poslovne aktivnosti za koje će se pojaviti potreba, a koje se ne mogu realizirati s postojećim brojem zaposlenika.

Planirana sredstva za naknade po ugovorima fizičkim osobama za konzultanske poslove, veća su u odnosu na 2022. godinu jer će fizička osoba biti angažirana tijekom cijele godine (u 2022. godine je angažirano 5 mjeseci).

Planirana visina sredstava za naknade Nadzornom odboru je u istom iznosu kao i za 2022. 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 zavisno od toga da li su ili ne osigurani po drugoj osnovi).

Troškovi prijevoza zaposlenika na posao i s posla u 2022. godini, planirani su prema broju zaposlenika, prisutnosti na radu i cijeni prijevozne karte u javnom prometu, i uz pripadajuće poreze (u bruto iznosu) i primjeni članka 77. Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin“, Subotica 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.

Troškovi dnevnica na službenom putu, solidarne pomoći planirani su u istom iznosu kao i za 2021. godinu. Što se tiče troškova na službenom putu planirana su veća sredstva zbog povećanih troškova smještaja.

Tijekom 2023. godine se planira se isplata jubilarne nagrade za jednog zaposlenika uz primjenu članka 75. Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaaplin“ 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 „Suboticaaplin“ Subotica s obračunatim porezima.

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

Temeljem članka 27. stav 1. Odluke o proračunu Grada Subotice za 2023. godinu, a sukladno Zakonu o budžetu za 2023. godinu, JKP „Suboticaaplin“ Subotica će za 2022. godinu, izvršiti raspodjelu dobiti na sljedeći način:

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

Raspodjela dobiti za 2022. 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	2019.	2020.	2021.	Procjena 2022.
Neto dobit	44.515.528,96	51.667.981,33	92.341.866,63	31.103.000
Osnivaču	31.160.870,27	36.167.586,93	46.170.933,31	15.551.500
Investicije	13.354.658,69			
Osnovni kapital		15.500.394,40	46.170.933,32	15.551.500

JKP „Suboticaaplin“ Subotica je u periodu od 2019. godine do 2022. godine ostvarilo dobit koja je prikazana u gornjoj tabeli.

Temeljem odluke Nadzornog odbora i suglasnosti osnivača o raspodjeli dobiti, Poduzeće je za 2019. godinu izvršilo prijenos dijela dobiti osnivaču, a preostali dio je iskorišten za investicije, dok je za 2020. i 2021. godinu dio dobiti iskorišten za povećanje osnivačkog kapitala. JKP „Suboticaaplin“ je svih ovih godina ulagalo u proširenje distribucijske mreže i izgradnju što većeg broja priključaka.

2019.	
Opis	iznos
Osnivaču	31.160.870,27
za investicije	13.354.658,69

U 2019. godini izgrađeno je 3.800m produžetaka radi priključenja i aktivirano 283 priključka po mjesnim zajednicama.

2019. godini radilo se i na izgradnji plinskih priključaka u svim gradskim mjesnim zajednicama i u dvije prigradske mjesne zajednice MZ Kelebija i MZ Palić.

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.

**VI Broj zaposlenika po sektorima / organizacijskim jedinicama
na dan 31.12.2022. godine**

Redni broj	Sektor / Organizacijska jedinica	Broj sistematiziranih radnih mjesta	Broj izvršitelja	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji	Broj zaposlenika na neodređeno vrijeme	Broj zaposlenika na određeno vrijeme
1.	DIREKTOR	1	1	1		1
2.	IZVRŠNI DIREKTOR	1	1	1	1	
3.	SAVJETNIK DIREKTORA	1	1	1	1	
4.	INTERNI REVIZOR	1	1	1	1	
5.	RAZV. TEHNIČKI ODJEL	20	20	20	18	2
6.	ODJEL EK.FIN. I RAČUNOV. POSLOVA	11	11	12	9	3
7.	PRAV.KADROV. I OPĆI ODJEL	5	5	5	4	1
UKUPNO:		40	40	41	34	7

Kvalifikacijska struktura

Redni broj	Opis	Zaposlenici		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2022.	Broj na dan 31.12.2023.	Broj na dan 31.12.2022.	Broj na dan 31.12.2023.
1	VSS	12	13	3	3
2	VS	3	3		
3	VKV	2	2		
4	SSS	22	22		
5	KV	1	1		
6	PK				
7	NK	1	1		
UKUPNO		41	42	3	3

Starosna struktura

Redni broj	Opis	Broj zaposlenika 31.12.2022.	Broj zaposlenika 31.12.2023.
1	Do 30 godina	1	1
2	30 do 40	8	9
3	40 do 50	15	15
4	50 do 60	13	13
5	Preko 60	4	4
UKUPNO		41	42
Prosječna starost		48	47

Struktura po spolu

Redni broj	Opis	Zaposlenici		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2022.	Broj na dan 31.12.2023.	Broj na dan 31.12.2022.	Broj na dan 31.12.2023.
1	Muški	22	22	1	1
2	Ženski	19	20	2	2
UKUPNO		41	42	3	3

Struktura po vremenu u radnom odnosu

Redni broj	Opis	Broj zaposlenika 31.12.2022	Broj zaposlenika 31.12.2023.
1	Do 5 godina	1	3
2	5 do 10	2	2
3	10 do 15	5	5
4	15 do 20	8	8
5	20 do 25	10	10
6	25 do 30	2	1
7	30 do 35	5	4
8	Preko 35	8	9
UKUPNO		41	42

DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA

Prilog 10

R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenika	R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenika
	Stanje na dan 31.12.2022. godine	41		Stanje na dan 30.6.2023. godine	42
	Odljev kadrova u periodu 01.01.-31.03.2023.			Odljev kadrova u periodu 01.07.-30.09.2023.	
1	navesti osnovu		1	navesti osnovu	
2			2		
3			3		
4			4		
	Prijem kadrova u periodu 1.1.-31.03.2023.			Prijem kadrova u periodu 1.7.-30.9.2023.	
1	zbog potrebe nesmetanog odvijanja procesa rada	1	1	navesti osnovu	
2			2		
	Stanje na dan 31.3.2023. godine	42		Stanje na dan 30.9.2023. godine	42
R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenika	R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenika
	Stanje na dan 31.3.2023. godine	42		Stanje na dan 30.9.2023. godine	42
				Odljev kadrova u periodu 1.10.-31.12.2023.	
1	navesti osnovu		1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Prijem kadrova u periodu 1.4.-30.6.2023.			Prijem kadrova u periodu 1.10.-31.12.2023.	
1	navesti osnovu		1		
2			2		
	Stanje na dan 30.6.2023. godine	42		Stanje na dan 31.12.2023. godine	42

Planirana masa za zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2022. godinu - Bruto 1

u
dinarima

Plan po mjesecima 2022.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposle nika	Masa zarada	Prosječna zarada	Brojz ap.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj Zapos.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposle nika	Masa zarada	Prosječna zarada
I	40	4,765,842	119,146	39	4,546,525	116,578	-	-	-	1	219,317	219,317
II	40	4,744,333	118,608	39	4,525,016	116,026	-	-	-	1	219,317	219,317
III	40	4,700,759	117,519	39	4,481,442	114,909	-	-	-	1	219,317	219,317
IV	40	4,913,686	122,842	39	4,694,369	120,368	-	-	-	1	219,317	219,317
V	40	4,744,333	118,608	39	4,525,016	116,026	-	-	-	1	219,317	219,317
VI	40	5,045,527	126,138	39	4,817,660	123,530	-	-	-	1	227,867	227,867
VII	42	4,876,777	116,114	39	4,389,048	112,540	2	264,962	132,481	1	222,767	222,767
VIII	42	4,876,777	116,114	39	4,389,048	112,540	2	264,962	132,481	1	222,767	222,767
IX	42	4,788,503	114,012	39	4,300,774	110,276	2	264,962	132,481	1	222,767	222,767
X	42	4,791,886	114,093	39	4,304,157	110,363	2	264,962	132,481	1	222,767	222,767
XI	42	4,861,050	115,739	39	4,373,321	112,136	2	264,962	132,481	1	222,767	222,767
307	42	4,876,777	116,114	39	4,389,048	112,540	2	264,962	132,481	1	222,767	222,767
UKUPNO	492	57,986,250	1,415,047	468	53,735,424	1,377,831	12	1,589,772	794,886	12	2,661,054	2,661,054
PROSJEK	41	4,832,188	117,921	39	4,477,952	114,819	2	264,962	132,481	1	221,755	221,755

*starozaposleni u 2022. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2021. godine

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

u
dinarima

Plan po mjesecima 2022.	UKUPNO			STAROZAPOSLjeni*			NOVOZAPOSLjeni			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposle nika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zap.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj Zap os.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zapos.	Masa zarada	Prosječna zarada
I	42	5.493.667	130.802	40	5.095.888	127.397	1	148.305	148.305	1	249.474	249.474
II	42	5.418.813	129.019	40	5.021.034	125.526	1	148.305	148.305	1	249.474	249.474
III	42	5.427.099	129.217	40	5.029.320	125.733	1	148.305	148.305	1	249.474	249.474
IV	42	5.620.418	133.819	40	5.222.639	130.566	1	148.305	148.305	1	249.474	249.474
V	42	5.467.571	130.180	40	5.069.792	126.745	1	148.305	148.305	1	249.474	249.474
VI	42	5.372.855	127.925	40	4.975.076	124.377	1	148.305	148.305	1	249.474	249.474
VII	42	5.429.688	129.278	40	5.031.909	125.798	1	148.305	148.305	1	249.474	249.474
VIII	42	5.429.688	129.278	40	5.031.909	125.798	1	148.305	148.305	1	249.474	249.474
IX	42	5.355.753	127.518	40	4.957.974	123.949	1	148.305	148.305	1	249.474	249.474
X	42	5.355.277	127.507	40	4.957.498	123.937	1	148.305	148.305	1	249.474	249.474
XI	42	5.434.011	129.381	40	5.036.232	125.906	1	148.305	148.305	1	249.474	249.474
XII	42	5.429.688	129.278	40	5.031.909	125.798	1	148.305	148.305	1	249.474	249.474
UKU PNO	504	65.234.527	1.553.202	480	60.461.180	1.511.530	12	1.779.660	1.779.660	12	2.993.688	2.993.688
PROS JEK	42	5.436.211	129.433	40	5.038.432	125.961	1	148.305	148.305	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 uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada
po mjesecima za 2023. godinu - Bruto 2**

u dinarima

Plan po mjesecima 2023.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposl.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zap.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zapo s.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposl.	Masa zarada	Prosječna zarada
I	42	6,325,958	150,618	40	5,860,127	146,503	1	170.773	170.773	1	295.058	295.058
II	42	6,239,763	148,566	40	5,771,932	144,298	1	170.773	170.773	1	295.058	295.058
III	42	6,249,304	148,793	40	5,783,473	144,587	1	170.773	170.773	1	295.058	295.058
IV	42	6,471,912	154,093	40	6,006,081	150,152	1	170.773	170.773	1	295.058	295.058
V	42	6,295,908	131,165	40	5,830,077	145,752	1	170.773	170.773	1	295.058	295.058
VI	42	6,186,842	147,306	40	5,721,011	143,025	1	170.773	170.773	1	295.058	295.058
VII	42	6,252,286	148,864	40	5,786,455	144,661	1	170.773	170.773	1	295.058	295.058
VIII	42	6,252,286	148,864	40	5,786,455	144,661	1	170.773	170.773	1	295.058	295.058
IX	42	6,167,149	146,837	40	5,701,318	142,533	1	170.773	170.773	1	295.058	295.058
X	42	6,166,601	146,8246	40	5,700,770	142,519	1	170.773	170.773	1	295.058	295.058
XI	42	6,257,264	148,982	40	5,791,433	144,786	1	170.773	170.773	1	295.058	295.058
XII	42	6,252,286	148,864	40	5,786,455	144,661	1	170.773	170.773	1	295.058	295.058
UKU PNO	504	75,117,559	149,043	480	69,527,587	144,849	12	2,049,276	170,773	12	3.108.696	3.108.696
PROS JEK	42	6.259,797	149.043	40	5,793,966	144,849	1	170.773	170.773	1	295.058	295.058

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

Raspon isplaćenih i planiranih zarada

u dinarima

		Isplaćena u 2022. godini		Planirana u 2023. godini	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Zaposleni bez posloводства	Najniža zarada	62,979	46,078	72,110	52,759
	Najviša zarada	191,841	133,999	211,950	150,748
Novozaposleni bez posloводства	Najniža zarada	82,578	59,817	72,780	53,190
	Najviša zarada	84,289	61,017	148,305	106,133
Posloводство	Najniža zarada	219,317	155,672	250,613	177,850
	Najviša zarada	227,717	161,560	250,613	177,850

U 2023. godini za dva zaposlena radnika povećana je osnovna zarada za 14,3% (do razine najniže cijene rada), a za ostale zaposlene povećana je zarada za 12,5%.

Prilog 12.

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u neto iznosu

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - realizacija 2022. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2023. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
II	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
III	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
IV	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
V	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VI	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VII	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VIII	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
IX	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 - realizacija 2022. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2023. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
II	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
III	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
IV	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
V	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VI	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VII	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VIII	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
IX	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 2023. godini kreditno zadužiti.

PLANIRANA FINACIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA

u dinarima

Redni broj	POZICIJA	Realizacija (procjena) u 2022. godini	Plan 1.1-31.3.2023.	Plan 1.1-30.6.2023.	Plan 1.1-30.9.2023.	Plan 1.1-31.12.2023.
Dobra						
1.	Nabava i isporuka strojariskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže- plomba, fleksibilno crijevo, ormar, lijevkovi i zaštitne cijevi za KMRS	13,462,925	4,000,000	7,000,000	13,000,000	14,600,901
2.	Nabava i isporuka strojariskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže- polietilenske cijevi, PVC cijevi i polietilenski fazonski komadi	10,154,025	2,500,000	3,500,000	14,454,976	14,454,976
3.	Nabava i isporuka strojariskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-sitan materijal za održavanje i izgradnju distribucijske plinske mreže	15,938,205	5,000,000	9,000,000	15,000,000	22,918,700
4.	Nabava i isporuka strojariskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-uređaja za regulaciju i mjerenje	16,414,301	6,000,000	12,000,000	22,000,000	24,823,384
5.	Nabava goriva za motorna vozila i uređaje za motore sa unutarnjim sagorijevanje.	2,024,000	600,000	1,200,000	1,700,000	2,250,000
6.	Nabava električne energije	812,096	300,000	550,000	800,000	1,200,000
7.	Nabava i isporuka HTZ opreme za zaposlene ljetni i zimski	4,050,137	0	4,500,000	4,500,000	5,000,000
8.	Nabava alata	0	999,000	999,000	999,000	999,000
9.	Nabava materijala i autoguma s uslugom ugradnje za održavanje vozila JKP " Suboticaplin"	671,053	400,000	800,000	1,300,000	1,700,000
10.	Nabava reklamnog materijala	760,000	250,000	500,000	750,000	990,000
11.	Nabava i isporuka uredskog materijala	1,650,000	350,000	850,000	1,200,000	2,500,000
12.	Nabava odoranta i usluga punjenja uređaja za odoriziranje s kontrolom razine odorizacije	3,820,885	1,500,000	3,000,000	4,000,000	5,500,000
13.	Nabava vozila za obavljanje djelatnosti	3,727,900		6,000,000	6,000,000	6,000,000
14.	Nabava prirodnog plina za kupce JKP" Suboticaplin"	942,456,000	380,000,000	590,000,000	740,000,000	1,150,000,000
15.	Nabava plina radi grijanja	320,000	180,000	225,000	350,000	500,000

16.	Nabava računalnih dijelova za održavanje	50,000	25,000	50,000	75,000	100,000
17.	Nabava i isporuka sredstava za higijenu i potrošnih dobara	555,000	122,500	245,000	307,500	995,000
18.	Nabava stručne literature-časopisa	598,409	250,000	350,000	500,000	800,000
19.	Reprezentacija	75,000	30,000	80,000	120,000	125,000
20.	Nabava uredske opreme i namještaja	705,657	0	400,000	750,000	995,000
21.	Nabava ukrasnih biljaka, zemlje, ukrasa i potrepština za ukrašavanje,sadnice bilja i sl.	150,000	100,000	100,000	300,000	380,000
22.	Nabava računalne opreme	2,062,733	0	500,000	800,000	995,000
23.	Softverske licence	250,000	150,000	150,000	500,000	500,000
24.	Nabava ostalih dobara(zastave, jarboli itd.)	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
25.	Nabava materijala za servisiranje i popravak aparata za elektrozavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda za čvrstoću i nepropusnost s etaloniranjem	0	0	100,000	100,000	200,000
26.	Nabava starter buster aparata za vozila Poduzeća	0	20,000	20,000	20,000	20,000
27.	Nabava auto presvlaka za vozila JKP " Suboticaplin"	0	0	200,000	200,000	200,000
28.	Nabava mineralne vode radi preventive prilikom rada na otvorenom	160,000	80,000	160,000	250,000	300,000
29.	Nabava novogodišnjih paketića za djecu	228,858	0	0	0	280,000
30.	Daljinsko očitavanje - uređaji i usluge	0		32,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000
31.	Izrada nadstrešnice za materijal i vozila	0		5,100,000	5,100,000	5,100,000
32.	Dorada programskog modula	342,500	350,000	1,050,000	1,500,000	1.500.000,00
Ukupno dobra:		1,021,539,684	403,306,500	680,729,00	868,676,476	1.298,026,961
Usluge						
1	Usluge agencije za očitavanje potrošnje plina na plinskim mjerilima kod građana i gospodarstva	8,321,796	2,500,000	5,000,000	75,000,000	10,000,000
2	Baždarenje pranje i podešavanje kalorimetara	2,232,610	400,000	800,000	900,000	1,850,000
3	Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem strojarских i građevinskih radova na DGM	5,322,837	1,500,000	3,500,000	4,500,000	6,708,000
4	Izrada projektne tehničke dokumentacije DGM i izrada projekta izvedenog objekta u digitalnom i pisanom obliku za DGM	3,500,000	2,500,000	4,500,000	7,000,000	10,500,000

5	Usluge čišćenja poslovnih prostorija JKP " Suboticaplin"	916,666	525,000	1,050,000	1,575,000	2,350,000
6	Ispitivanje i žigosanje (baždarenje) mjerila prirodnog plina od G-4 do G-25 zajedno sa korektorima prirodnog plina za brojala kojima je istekao važeći žig baždarenja	504,169	500,000	1,000,000	2,500,000	3,500,000
7	Usluge fiksne telefonije	210,000	60,000	120,000	170,000	200,000
8	Usluge interneta	100,000	47,500	95,000	142,500	190,000
9	Usluge reklame	440,000	152,500	305,000	456,000	610,000
10	Usluge osiguranja	363,024	200,000	400,000	600,000	800,000
11.	Usluge pregleda,kontrole, etaloniranja: hidr.mreže	20,000	20,000	50,000	70,000	110,000
12.	Usluge pregleda,kontrole, dojava požara	10,000	10,000	20,000	35,000	50,000
13.	usluga kontrole eksplozivne zone MRS	40,000	0	40,000	40,000	40,000
14.	usluga kontrole panik rasvjete	0	0	30,000	30,000	30,000
15.	Geodetske usluge	600,000	0	0	0	700,000
16.	Atestiranje zavarivača za elektrolučno i plinsko zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono zavarivanje	193,200	0	0	150,000	150,000
17.	Servisiranje i popravke aparata za elektro zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanja plinovoda na čvrstoću i nepropusnost sa etaloniranjem	40,000	20,000	20,000	80,000	120,000
18.	Usluge eksterne revizije	300,000	300,000	300,000	300,000	450,000
19.	Usluge mobilne telefonije	680,000	175,000	350,000	425,000	700,000
20.	Komunalne usluge(vodovod i kanalizacija i čistoća)	320,785	100,000	200,000	300,000	430,000
21.	Poštanske usluge	3,919,607	1,000,000	2,200,000	3,500,000	5,500,000
22.	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.	0	0	0	450,000	450,000
23.	Zdravstveni pregledi radnika	562,717	50,000	900,000	950,000	950,000
24.	Restoranske usluge	175,000	100,000	180,000	250,000	291.667
25.	Nadzorna provjera za ISO 14001:2004, ISO 1800: 2007 i ISO 9001: 2008	105,600	105,600	105,600	105,600	105,600

26.	Konzultacije za ISO 140001:2004 , ISO 1800:2007 i ISO 9001:2008	189,000	50,000	100,000	1,600,000	210,000
27.	Tehnički, periodični pregledi vozila	178,000	85,000	170,000	270,000	300,000
28.	Monitoring praćenja vozila GPS-om JKP "Suboticaplin"	225,000	250,000	500,000	750,000	330,000
29.	Usluga održavanja tel.centrale i tel.aparata	225,000	60,000	120,000	180,000	330,000
30.	Monitoring - vidio nadzor objekta	225,000	60,000	120,000	180,000	330,000
31.	Zbrinjavanje opasnog otpada	0	-	220,000	220,000	220,000
32.	Tiskarske i grafičke usluge usluge	690,000	500,000	650,000	850,000	900,000
33.	Usluge prijevoza i osiguranja gotovog novca	396,000	145,000	290,000	330,000	580,000
34.	Usluge obavljanja poslova zaštite na radu i zaštite od požara	501,000	145,000	290,000	330,000	580,000
35.	Servisiranje opreme JKP " Suboticaplin" sa potrebnim materijalom	250,000	50,000	75,000	225,000	490,000
36.	Usluge oglašavanja	79,313	50,000	90,000	130,000	150,000
37.	Usluge pranja vozila	20,000	35,000	70,000	110,000	150,000
38.	Usluge vulkanizera	30,000	10,000	60,000	60,000	120,000
39.	Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja: aparata za alko test, parata za detekciju prirodnog plina,aparata za mjerenje tlaka i temperature, aparata za mjerenje odoriziranosti.	220,000	120,000	160,000	250,000	300,000
40.	Usluga skidanja i vraćanja kalorimetara radi baždarenja	697,200	250,000	500,000	750,000	995,000
41.	Usluge vršenja tehničkog pregleda izvedenih radova na DGM	0	0	0	0	1,750,000
42.	Usluge sistema FUK-a	0	50,000	75,000	100,000	100,000
43.	Odvjetničke usluge	92,000	40,000	80,000	120,000	250,000
44.	Usluge popravka i održavanja instalacija- elektro na objektu JKP " Suboticaplin" s materijalom	390,000	450,000	450,000	500,000	500,000
45.	Hosting	811,250	240,000	480,000	720,000	950,000
46.	Usluge prevođenja	150,000	150,000	150,000	200,000	300,000
47.	Ispitivanje i žigosanje (baždarenje) mjerila prirodnog plina od G-40 do G-400 zajedno sa korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istrkao važeći žig baždarenja.	1,102,009	450,000	900,000	1,400,000	1,500,000
48.	Održavanje softvera " ALFASOFT"	2,700,000	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
49.	Usluge distribucije elektroničkih faktura i usluga bekap sesrvera	0	0	0	0	0

50.	Održavanje Web stranice	35,000	40,000	80,000	120,000	150,000
51.	Usluge deratizacije i druge usluge	10,000	15,000	15,000	100,000	150,000
52.	Servis uređaja za odoriziranje	0	0	360,000	360,000	360,000
53.	Usluga izrade akta o procjeni rizika u zaštiti osoba imovine i poslovanja JKP Suboticaplin	0	0	130,000	130,000	130,000
54.	Pregled, kalibracija i po potrebi servis Alkotest uređaja	0	0	20,000	20,000	20,000
55.	Usluga revizije dokumenata "Plan zaštite i spasavanja" , "Upravljanja otpadom i Akta o procjeni rizika za radna mjesta u radnoj okolini	0	0	330,000	330,000	620,000
56.	Usluge popravka i održavanja instalacija- vodovodno-kanalizacione na objektu JKP " Suboticaplin" s materijalom	0	10,000	25,000	35,000	50,000
57.	Dnevni elektronički prijenos uplata iz pošte	0	500,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000
58.	Projektiranje tipskih priključaka za poslovne potrošače	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
59.	Razne nespomenute usluge	0	0	0	0	455.000
Ukupno usluge:		38.093.783	15,580,600	30,795,600	45,139,100	66,055,267
Radovi						
1	Građevinski radovi na izradi plinskih priključaka (tipskih i individualnih) izmještanja i produžetaka na DGM i isključenja sa DGM	20,146,359	5,000,000	10,000,000	20,000,000	24,200,000
2	Radovi na održavanju- adaptaciji MRS i šahti podzemnih ventila	0	225,000	450,000	675,000	900,000
3.	Građevinski radovi na izgradnji plinovoda po odobrenom projektu	10,500,000	3,300,000	7,000,000	10,000,000	11,000,000
4	Izvođenje građevinskih i zanatskih radova na održavanju objekata JKP " Suboticaplin" sa potrebnim materijalom	90,000	0	150,000	200000	250,000
5.	Arheološka iskopavanja s kontrolnim nadzorom	1,375,000	0	0	2,900,000	2,900,000
6.	Strojarski radovi po odobrenim projektima	0	0	1,500,000	2,500,000	2,500,000
7.	Zavarivački radovi na čeličnim instalacijama	945,000	250,000	500,000	750,000	995,000
Ukupno radovi:		33.056.359	8,775,000	19,600,000	37,025,000	42,745,000
UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI		1,092,689,826	427,662,100	731,124,600	950,840,576	1,406,827,228

Redni broj	Obrazloženje nabava u 2023. 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-realizacija u odnosu na planiranu vrijednost za 2022.godinu je 96% zbog manjeg broja izvedenih priključaka i povoljnije cijene dobivene u postupku javne nabave. Planirana vrijednost za predmetnu nabavu za 2023. godinu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 4 %. 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, procijenjena realizacija je manja za 42 % u odnosu na planiranu vrijednost za 2022. godinu zbog manjeg broja izvedenih priključaka, manji obujam izvedenih produžetaka i povoljnije cijene dobivene u postupku javne nabave. Planirana vrijednost u 2023. za predmetnu nabavu je manja u odnosu na plan za 2022. godinu za 17 % .
3	Nabava dobara, Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže - sitan materijal za održavanje i izgradnju distribucijske plinske mreže - procijenjena realizacija u 2022. godini iznosi 90 % od planirane vrijednosti zbog manjeg broja izvedenih priključaka i povoljnije cijene dobivene u postupku javne nabave. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 30 %. Temeljem istraživanja tržišta cijene sirovina i materijala kao i veće poslovne aktivnosti povećana je procijenjena vrijednost predmetne nabave a u skladu je s potrebama u 2023. godini.
4	Nabava dobara, Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže - uređaja za regulaciju i mjerenje.- manja je procijenjena realizacija u odnosu na plan za 30% zbog dobivanja povoljnijih uvjeta u postupku javnih nabava (niže cijene) i manji broj izvedenih priključaka. Planirana vrijednost u 2023. godini veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 6 % .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 2023. godini.
5	Nabava dobara, Nabava goriva za motorna vozila i uređaje s motorima s unutarnjim sagorijevanjem, procijenjena realizacija u 2022. godini iznosi 88 % od planirane vrijednosti. Nabava nije realizirana u procijenjenoj vrijednosti zbog manjeg obujma poslovnih aktivnosti i provedenih mjera štednje.

	Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu je za 4% manja u odnosu na plan 2022. godine.
6	Nabava dobara- Nabava električne energije: procijenjena realizacija u 2022. godini je realizirano 81% od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 20 % . 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 2023. godini.
7	Nabava dobara, Nabava i isporuka HTZ opreme za zaposlenike, ljetna i zimska, procijenjena realizacija u okviru planiranih vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je za 25 % u odnosu na 2022.godinu zbog primjene Pravilnika „Kodeks etičkog i poslovnog ponašanja zaposlenika u JKP „Suboticaplin“ (primjena člana 22), kao i broja zaposlenika.
8	Nabava dobara, Nabava alata, nije realizirana u 2022.godini. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na plan za 2022. godinu a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2023. godini.
9	Nabava dobara, Nabava materijala i autoguma s uslugom ugradnje za održavanje vozila JKP "Suboticaplin", procijenjena realizacija u 2022. godini iznosi 39% od planirane vrijednosti. Nabava nije realizirana u procijenjenoj vrijednosti zbog manjih potreba za istim i dobivanja povoljnijih cijena u postupku javne nabave. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na plan za 2022. godinu. Procijenjena nabavna vrijednost za 2023. godinu u skladu je sa potrebama poduzeća.
10	Nabava dobara- Nabava reklamnog materijala: procijenjena realizacija u 2022. godini, je u okviru planiranih vrijednosti za 2022.godinu, sredstva su iskorištena u celosti. Poduzeće više od pet godina nije mijenjalo vrijednost ove nabave i u zavisnosti od potreba i cijena na tržištu povećalo planiranu vrijednost ove nabave za 47%.
11	Nabava dobara- Nabava i isporuka uredskog materijala: procijenjena realizacija iznosi 97 % od planiranih vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu. Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena robe i sukladno tome je povećana procijenjena vrijednost predmetne nabave za 31 %, a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2023. godini.

12	Nabava dobara, Nabava odoranta i usluga punjenja uređaja za odoriziranje s kontrolom razine odorizacije, procijenjena realizacija u 2022. godini iznosi 91 % od planirane vrijednosti. Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena sirovina i materijala, planira se povećanje poslovne aktivnosti i sukladno tome je povećana procijenjena vrijednost predmetne nabave za 33 %, a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2023. godini.
13	Nabava dobara-Nabava vozila za obavljanje djelatnosti: procijenjena realizacija je sukladno planiranim vrijednostima za 2022. godinu. Planirana sredstva u 2023.godini za kupnju vozila za obavljanje djelatnosti su veća za 21 % u odnosu na 2022. godinu.
14	Nabava dobara, Nabava prirodnog plina za kupce JKP "Suboticaplin", procijenjena realizacija u 2022 godinije u granicama planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 25 % a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2023. godini.
15	Nabava dobara, Nabava računalnih dijelova za održavanje, procijenjena realizacija u 2022. godini iznosi 50 % od planirane vrijednosti . Nabava nije realizirana u procijenjenoj vrijednosti zbog manje potrebe za ovom vrstom dobara. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu je ista kao i u 2022. godinu.
16	Nabava dobara, Nabava i isporuka sredstava za higijenu i potrošnih dobara procijenjena realizacija je 56 % od planiranih vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu ista je kao i u 2022. godini.
17	Nabava plina radi grijanja-Procijenjena realizacija iznosi 80 % od planirane vrijednosti nabave .Planirana sredstva za 2023. godinu su za 25 % veća u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja cijene prirodnog plina.
18	Softverske licence-procijenjena realizacija je u visini planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost nabave za sljedeću godinu su veća za 100 % u odnosu na 2022. godinu zbog većeg broja računala i više cijene.
19	Nabava ostalih dobara (zastave, jarboli...) – procijenjena realizacija nabave je je u granicama planiranih vrijednosti za 2022. godinu. Planirana sredstva za ovu nabavu u 2023. godini su u istom iznosu kao i za 2022.
20	Nabava materijala za servisiranje i popravak aparata za elektrolučno zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda na čvrstoću i nepropusnost s etaloniranjem-nabava nije realizirana u 2022.godini, a planirana nabava za 2023. godinu veća je za 100 % u odnosu na prethodnu.
21	Nabava starter buster aparata za vozila- nabava se planira u 2023.godini i nije bila planirana u 2022. godini.

22	Nabava auto presvlaka za vozila JKP „Suboticaplin“- nabava se planira u 2023.godini i nije bila planirana u 2022. godini.
23	Nabava mineralne vode radi prevencije tijekom rada u nepovoljnim atmosferskim uvjetima- procijenjena realizacija je u visini planiranih sredstava dok se za narednu godinu predviđa povećanje potrebnih sredstva za kupnju ovog dobra u odnosu na prethodnu godinu. Nabava vode je zakonska obveza poduzeća.
24	Nabava novogodišnjih paketića za djecu- procijenjena realizacija je u visini planiranih sredstava. Planirano je povećanje sredstava za realizaciju ove nabave u 2023. godini za 22 % u odnosu na 2022. godinu zbog većeg broja djece.
25	Daljinsko očitavanje- uređaji i usluga- planiraju se sredstva za realizaciju ove nabave u 2023. godini.
26	Izrada nadstrešnice za materijal i vozila JKP „Suboticaplin“- za 2023. godinu predviđena su financijska sredstva za realizaciju javne nabave.
27	Dorada programskog modula-procijenjena realizacija je u visini planiranih sredstava.U 2023. godini planiraju se sredstva koja su veća za pet puta u odnosu na prethodnu godinu. Poduzeće planira proširenje, doradu postojećeg programa (uvoz dnevnih uplata od JP Pošta Beograd, dorada modula za osnovna sredstva, financije i sl.)
28	Nabava dobara, Nabava stručne literature-časopisa, procijenjena realizacija je u celosti. Planirana vrijednost u 2023 godini veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 33 % , a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2023. godini.
29	Nabava dobara -Reprezentacija : procijenjena realizacija u 2022. godini, u okviru planiranih vrijednosti za 2022. godinu. Poduzeće nije povećavalo visinu ovih sredstava više od pet godina, cijene dobara su značajno porasle, te se ukazala potreba za povećanjem vrijednosti ove nabave.
30	Nabava dobara, Nabava uredske opreme i namještaja, procijenjena realizacija je 74 % od planirane vrijednosti za 2022. godinu Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 5 %. Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena sirovina i materijala za i sukladno tome je povećana procijenjena vrijednost predmetne nabave, a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2023. godini.
31	Nabava dobara, Nabava ukrasnih biljaka, zemlje, sadnog bilja, procijenjena realizacija je u okviru planiranih vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 36 % .Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena robe i sukladno tome je povećana procijenjena vrijednost predmetne nabave, a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2023. godini.

32	Nabava dobara, Nabava računalne opreme, procijenjena realizacija je 74 % od planirane vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu manja je u odnosu na plan za 2022. godinu za 65 % .
Usluge	
	Nabava usluga, Usluge agencije za očitavanje potrošnje plina na plinskim mjerilima kod građana i gospodarstva, procijenjena realizacija je 98 % od planirane vrijednosti za 2022. godinu.
1	Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 18 %. Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena usluga, planira se povećanje poslovne aktivnosti i sukladno tome je povećana procijenjena vrijednost predmetne nabave, a uskladu je s procijenjenim potrebama u 2023. godini.
2	Nabava usluga, Baždarenje pranje i podešavanje kalorimetra, procijenjena realizacija iznosi 83 % od planirane vrijednosti za 2022 godinu zbog manje potrebe za ovom vrstom usluga. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu manja je u odnosu na plan za 2022. godinu za 31 % .
3	Nabava usluga, Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem strojarских i građevinskih radova na DGM, procijenjena realizacija u 2022. godini iznosi 95 % od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 34 % .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, procijenjena realizacija iznosi 50% od planirane vrijednosti u 2022. godini. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 50 % . Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena usluga a vrijednost planirane nabave ovisi o obujmu projektiranja novih trasa plinovoda, kao broja broja priključaka za poslovne potrošače. Do povećanja troškova projektiranja došlo je i iz razloga što je Agencija za energetiku Republike Srbije 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.
5	Nabava usluga, Usluge čišćenja poslovnih prostorija JKP "Suboticaplin", procijenjena realizacija je 93% planiranih vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu je uvećana u odnosu na 2022. godinu za 137 % zbog potrebe za čišćenjem dodatnih prostorija (magacin, arhiva i sl.), zdravstvene situacije koja uvjetuje podizanje razine higijene na višu razinu, kao i povećanja najniže cijene rada.

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 realizirana je manje za 50 % od planiranih vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu je veća za 250 % odnosu na planiranu vrijednost za 2022. godinu, i ovisi o broju mjerača koji dospijevaju na baždarenje u 2023. godini (zakonska obveza poduzeća je vršiti baždarenje mjerila svakih pet godina).
7	Nabava usluga, Usluge fiksne telefonije, procijenjena realizacija iznosi 87% od planirane vrijednosti u 2022. godini. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu manja je u odnosu na plan za 2022. godinu za 17 %.
8	Nabava usluga, usluge interneta, procijenjena realizacija je 53 % od planirane vrijednosti za 2022. godinu dok je prijenos za narednu godinu 53% sredstava. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu je na istoj razini u odnosu na plan za 2022. godinu.
9	Nabava usluga mobilne telefonije, procijenjena realizacija je 97 % u odnosu na planirane vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu je na istoj razini u odnosu na plan za 2022. godinu.
10	Nabava Usluge reklame, procijenjena realizacija je u okviru planiranih vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je za 39 % u odnosu na plan za 2022. godinu.
11	Nabava usluga- Usluge osiguranja, procijenjena realizacija iznosi 66 % od planirane vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je za 45 % u odnosu na plan za 2022. godinu. Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena usluga i planira se osiguranje poslovne zgrade.
12	Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja- hidrantske mreže: procijenjena realizacija iznosi 15 % od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost nabave u 2023.godini je manja za 15 % u odnosu na prethodnu 2022. godinu.
13	Usluge pregleda, kontrole, dojave požara: Procijenjena realizacija iznosi 100% od planirane vrijednosti za 2022.godinu. Planirana sredstva nabave u 2023. godini su manja za 50 % u odnosu na 2022. godinu.
14	Usluga kontrole eksplozivne zone MRS: Procijenjena realizacija iznosi 31 % od planirane vrijednosti za 2022.godinu. Planirana sredstva za ovu nabavu u 2023. godini su manja za 60% u odnosu na 2022. godinu.

15	Usluga kontrole panik rasvjete- nabava nije realizirana u ovoj godini. Planirana sredstva za ovu nabavu u 2023. godini su manja za 83% u odnosu na 2022. godinu.
16	Nabava usluga, Geodetske usluge, procijenjena realizacija je 86 % od planirane vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na plan za 2022. Godini.
17	Nabava usluga, Atestiranje zavarivača za elektrolučno i plinsko zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono zavarivanje, nabava realizirana 35 % u odnosu na planiranu vrijednost. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu manja je u odnosu na plan za 2022. godinu za 63 %.
18	Nabava usluga, Servisiranje i popravak aparata za elektro zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda na čvrstoću i nepropusnost s etanoliranjem , nabava realizirana u iznosu od 33 % u odnosu na planiranu vrijednost. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na plan za 2022. godinu.
19	Nabava usluga, Usluge eksterne revizije- realizirane vrijednosti su u okviru planiranih vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je za 50 % u odnosu na 2022. godinu.
20	Nabava usluga, Komunalne usluge (vodovod i kanalizacija i čistoća), procijenjena realizacija je 75 % u odnosu na planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu je veća za 18% u odnosu na plan za 2022. godinu.
21	Servis uređaja za odoriziranje- nabava nije realizirana u 2022.godini. Planirana sredstva za ovu nabavu u 2023. godini su veća za 9% u odnosu na 2022. godinu.
22	Nabava usluga, Poštanske usluge, procijenjena realizacija u 2022. godini je u okviru planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je za 37 % u odnosu na plan za 2022. godinu (veći broj potrošača, cijene posštanskih usluga i sl.)
23	Nabava usluga, Servis i ispitivanje regulacijskih linija MRS "Subotička toplana", MRS Palić, MRS 3 i MRS 4. Ispitivanje i podešavanje regulacijske i sigurnosne opreme. – predmetna nabava nije realizirana u tekućoj godini. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je za 12 % u odnosu na 2022. godinu.
24	Nabava usluga, Zdravstveni pregledi radnika, procijenjena realizacija iznosi 94% od planiranih vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 58 % . Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena usluga i veći broj obveznih godišnjih zdravstvenih pregleda.
25	Nabava usluga, Restoranske usluge, procijenjena realizacija je u okviru planiranih vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 71 %.

26	Nabava usluga, Nadzorna provjera za ISO 14001:2004, ISO 1800:2007 i ISO 9001:2008. Nabava nije realizirana. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na plan za 2022. godinu.
27	Nabava usluga, Konzultacije za ISO 14001:2004, ISO1800:2007 i ISO 9001:2008, procijenjena realizacija iznosi 96 % u odnosu na planiranu vrijednost za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 11% . Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena usluga.
28	Nabava usluga, Tehnički, periodični pregledi vozila, procijenjena realizacija u 2022. godini iznosi 71 % od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 40%. Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena usluga.
29	Nabava usluga- Monitoring praćenja vozila GPS -om JKP „ Suboticaplin“: procijenjena realizacija iznosi 100% od planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost nabave u 2023.godini veća je za 46 % u odnosu na 2022. (povećan vozni park).
30	Nabava usluga-usluga održavanja tel.centrale i tel.aparata- procijenjena realizacija za 2022. godinu je 100 % . Planirana sredstva ove nabave za 2023. godinu veća su za 46 % u odnosu na 2022. godinu.
31	Nabava usluga-monitoring vidio nadzor objekta: procijenjena realizacija za 2022.godinu je 100 % . Planirana sredstva ove nabave za 2023.godinu veća su za 46 % u odnosu na 2022.godinu.
32	Nabava usluga- zbrinjavanje opasnog otpada. Nabava nije bila planirana u 2022 .godini dok se za istu planiraju sredstva u 2023. godini.
33	Nabava usluga, Tiskarske i grafičke usluge, procijenjena realizacija u 2022. godini iznosi 99% od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 41 %.
34	Nabava usluga, Usluga prijevoza i osiguranja prijevoza gotovog novca, procijenjena realizacija je 99 % planiranih vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 45 %. Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena usluga.
35	Nabava usluga, Usluge obavljanja poslova zaštite na radu i zaštite od požara, procijenjena realizacija je 86% planiranih vrijednosti za 2022. godinu.

	Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na 2022. godinu.
36	Nabava usluga, Servisiranja opreme JKP "Suboticaplin", s procijenjenim potrebnim materijalom - procijenjena realizacija u 2022. godini iznosi 51% vrijednosti. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu ista je kao i u 2022. godini.
37	Nabava usluga, Usluge oglašavanja, procijenjena realizacija u 2022. godini iznosi 79 % od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je za 50 % u odnosu na 2022.godinu (najveći dio planiranih troškova se odnosi na Sl. glasnik RS gdje se objavljuju javne nabave .
38	Nabava usluga, Usluga pranja vozila, realizirano 20% u 2022. godini . Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 50 % (ovu vrstu usluga koristiće se za ceo vozni park).
39	Nabava usluga, Usluge vulkanizera, 73% realizirano u 2022. godini. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na plan za 2022. godinu.
40	Nabava usluga, Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja aparata za alko test, aparata za detekciju prirodnog plina, aparata za mjerenje tlaka i temperature, aparata za mjerenje odoriziranosti, procijenjena realizacija u 2022. godini je u visini planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu ista je kao i u 2022. godini.
41	Nabava usluga, Usluga skidanja i vraćanja kalorimetara radi baždarenja, procijenjena realizacija u 2022. godini iznosi 97% od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je za 42% u odnosu na plan za 2022. godinu. Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena usluga za povećanje obujma poslovanja, i sukladno tome je povećana procijenjena vrijednost predmetne nabave (zakonska obveza svakih pet godina).
42	Nabava usluga, Usluge vršenja tehničkog pregleda izvedenih radova na DGM, nije realizirana u 2022. godini. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu je veća za 75% zbog većeg obujma servisiranja.
43	Nabava usluga, Usluga sistema FUK-a, nije bilo potrebe za predmetnom nabavom u 2022. godini. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu ista je kao i u 2022. godini.
44	Nabava usluga, Odvjetničke usluge, procijenjena realizacija iznosi 19 % od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu manja je za 48 % u odnosu na 2022. godinu.

45	Nabava usluga, Usluge popravka i održavanja instalacija na objektu JKP "Suboticaplin", procijenjena realizacija u odnosu na planiranu vrijednost za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu veća je za 28% u odnosu na 2022. godinu.
46	Nabava usluga Hosting – nabava je realizirana 85% od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu je ista kao i u 2022. godini.
47	Nabava usluga, Usluge prevođenja, procijenjena realizacija u 2022. godini iznosi 50% od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu ista je kao i u 2022. godini.
48	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, procijenjena realizacija iznosi 73% od planirane vrijednosti za 2022. godinu . Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu je manja za 13% u odnosu na plan za 2022. godinu.
49	Usluga izrade akta o procjeni rizika u zaštiti osoba imovine i poslovanja JKP „ Suboticaplin“- nabava nije bila planirana u 2022.godini; sredstva su predviđena planom za sljedeću.
50	Pregled, kalibracija i po potrebi servis Alkotest uređaja- nabava se planira u 2023.godini.
51	Usluge revizije dokumenata „ Plan zaštite i spasavanja“ , „ Upravljanja otpadom i Akta o procjeni rizika za radna mjesta u radnoj okolini.- Planom javnih nabava za 2023. godinu predviđaju se sredstva za izvršenje ove nabave odnosno izrada prethodno navedenih akata.
52	Usluge popravka i održavanja instalacija-vodovodno kanalizacione na objektu JKP „ Suboticaplin“ s materijalom - javna nabava je uvrštena u plan nabava za 2023.godinu i za istu se planiraju novčana sredstva. U 2022. godini nije bilo potrebe za ovom vrstom usluga, te stoga nabava nije ni pokrenuta. Za 2023. godinu planirana su sredstva na istoj razini kao i za 2022. godinu.
53	Nabava usluga, Održavanje softvera "Alfasoft", realizirano je 100% od planirane vrijednosti za 2022. godinu. Planirana predmetna nabava u 2023. godini veća je za 10 % u odnosu na 2022. godinu iz razloga što se planira uvođenje novih modula.
54	Nabava usluga, Usluge distribucije elektroničkih faktura i usluga bekap servera, - nabava nije realizirana u ovoj godini a za narednu godinu ne planiraju se sredstva za ovu nabavu.
55	Nabava usluga- Usluga deratizacije i druge usluge: procijenjena realizacija iznosi 7 % od planirane vrijednosti za 2022. godinu. Sredstva za ovu nabavu usluga se planiraju u istom iznosu kao i za 2022. godinu.

56	Nabava usluga, održavanje Web stranice - procijenjena realizacija u 2022. godini iznosi 58% od planirane vrijednosti . Planirana predmetna nabava u 2023. godini veća je za 150 % u odnosu na 2022. godinu.
57	Dnevni elektronički prijenos uplata iz pošte - javna nabava je uvrštena u plan nabava za 2023. godinu sukladno potrebama za modernizacijom poslovanja poduzeća i povećanjem efikasnosti istog.
58	Nabava usluga - ostale nespomenute usluge – javna nabava je uvrštena u plan nabava za 2023. godinu, a sukladno potrebama poduzeća (dan firme i sl.).
Radovi	
1	Nabava radova- građevinski radovi na izradi plinskih priključaka (tipskih i individualnih), izmještanja i produžetaka na DGM i isključenja sa DGM, procijenjena realizacija iznosi 96 % od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost za predmetnu nabavu za 2023. godinu veća je u odnosu na plan za 2022. godinu za 27 % . Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena sirovina, materijala i usluga, planira se povećanje poslovne aktivnosti i sukladno tome je povećana procijenjena vrijednost predmetne nabave.
2	Nabava radova, Radovi na održavanju - adaptaciji MRS i šahti podzemnih ventila - javna nabava nije realizirana u 2022. godini. Planirana predmetna nabava u 2023. godini je ista u odnosu na 2022. godinu.
3	Nabava radova-izvršenje strojarских radova po odobrenim projektima - javna nabava se planira za 2023.godinu.
4	Nabava radova- arheološka iskapanja sa potrebnim nadzorom - realizirana sredstva su u visini od 74% od planiranih vrijednosti. Planirana sredstva za ovu nabavu u 2023. godini su u visini prošlogodišnjih.
5	Nabava radova, Građevinski i Strojarski radovi na izgradnji plinovoda po odobrenom projektu, procijenjena realizacija iznosi 74 % u odnosu na planirane vrijednosti.. Planirana vrijednost za predmetnu nabavu za 2023. godinu manja je u odnosu na plan za 2022. godinu za 22 %.
6	Nabava radova Izvođenje građevinskih i zanatskih radova na održavanju objekata JKP "Suboticaplin", procijenjena realizacija iznosi 36% planirane vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu ista je kao i u 2022. godinu.
7	Nabava radova, Zavarivački radovi na čeličnim instalacijama, procijenjena realizacija je u visini 95 % od planirane vrijednosti za 2022. godinu. Planirana vrijednost u 2023. godini za predmetnu nabavu ista je kao i u 2022. godini.

PLAN JAVNIH NABAVA

REDNI BROJ	POZICIJA	IZNOS NA KOJI SE POKREĆE NABAVA (bez PDV)	KVARTAL 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	14,600,901.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
2	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže- polietilenske cijevi, PVC cijevi i polietilenski fazonski komadi	14,454,976.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
3	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-sitan materijal za održavanje i izgradnju distribucijske plinske mreže	22,918,700.00	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
4	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-uređaja za regulaciju i mjerenje	24,823,384.00	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
5	Nabava električne energije	1,200,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
6	Nabava goriva za motorna vozila i uređaje za motore sa unutarnjim sagorijevanje.	2,250,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
7	Nabava materijala i autoguma sa uslugom ugradnje za održavanje vozila JKP " Suboticaplin"	1,700,000.00	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
8	Nabava i isporuka uredskog materijala	2,500,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
9	Nabava vozila za obavljanje djelatnosti	6,000,000.00	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
10	Nabava prirodnog plina za kupce JKP" Suboticaplin"	1,150,000,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
11	Nabava i isporuka HTZ opreme za zaposlene ljetni i zimski	5,000,000.00	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
12	Dorada programskog modula	1,500,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA

13	Daljinsko očitavanje-uređaji i usluge	32,000,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
14	Izrada nadstrešnice za materijal i vozila JKP "Suboticaplin"	5,100,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
15	Nabava odoranta i usluga punjenja uređaja za odoriziranje sa kontrolom razine odorizacije	5,500,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
...				
Ukupno dobra:		1,289,497,961.00		
	Usluge			
1	Usluge agencije za očitavanje potrošnje plina na plinskim mjerilima kod građana i gospodarstva	10,000,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
2	Baždarenje pranje i podešavanje kalorimetara	1,850,000.00	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
3	Usluge čišćenja poslovnih prostorija JKP "Suboticaplin"	2,350,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
4	Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem strojarskih i građevinskih radova na DGM	6,708,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
5	Izrada projektno tehničke dokumentacije DGM i izrada projekta izvedenog objekta u digitalnom i pisanom obliku za DGM	10,500,000.00	PRVI KVARTAL	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 istrkao važeći žig baždarenja.	3,500,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
7	Održavanje softvera " ALFASOFT"	3,000,000.00	PRVI KVARTAL	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 istrkao važeći žig baždarenja.	1,500,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
9	Dnevni elektronički prijenos uplata iz pošte	2,000,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
10	Poštanske usluge	5,500,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
11	Projektiranje tipskih plinskih priključaka za poslovne potrošače	1,000,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
Ukupno usluge:		47,408,000.00		

1	Radovi			
2	Građevinski radovi na izradi plinskih priključaka (tipskih i individualnih) izmještanja i produžetaka na DGM i isključenja sa DGM	24,200,000.00	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
3	Građevinski radovi na zgradnji plinovoda po odobrenom projektu	11,000,000.00	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
Ukupno radovi :		35,200,000.00		
UKUPNO = DOBRA+USLUGE+RADOVI		1,421,605,961.00		

PLAN NABAVA NA KOJI SE ZAKON NE PRIMJENJUJE

REDNI BROJ	POZICIJA	IZNOS NA KOJI SE POKREĆE NABAVA (bez PDV)	KVARTAL U KOJEM SE POKREĆE NABAVA	PERIOD NA KOJI SE POKREĆE NABAVA
	Dobra			
1	Nabava alata	999,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
2	Nabava reklamnog materijala	990,000.00	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
3	Nabava plina radi grijanja	500,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
4	Nabava računalnih dijelova za održavanje	100,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
5	Nabava i isporuka sredstava za higijenu i potrošnih dobara	995,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
6	Nabava stručne literature-časopisa	800,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
7	Reprezentacija	150,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
8	Nabava uredske opreme i namještaja	995,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA

9	Nabava ukrasnih biljaka, zemlje, ukrasa i potrepština za ukrašavanje, sadnica	380,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
10	Nabava računalne opreme	995,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
11	Softverske licence	5,000,000.00	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
12	Nabava ostalih dobara(zastave, jarboli itd.)	100,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
13	Nabava materijala za servisiranje i popravak aparata za elektrozavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda za čvrstoću i nepropusnost sa etaloniranjem	200,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
14	Nabava starter buster aparata za vozila Poduzeća	20,000.00	PRVI KVARTAL	JEDNOKRATNO
15	Nabava auto presvlaka za vozila JKP " Suboticaplin"	200,000.00	PRVI KVARTAL	JEDNOKRATNO
15	Nabava mineralne vode radi preventive prilikom rada na otvorenom	300,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
16	Nabava novogodišnjih paketića za djecu	280,000.00	ČETVRTI KVARTAL	JEDNOKRATNO
Ukupno dobra:		12,824,000.00		
	Usluge			
1	Usluge fiksne telefonije	200,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
2	Usluge interneta	190,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
3	Usluge reklame	610,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
4	Usluge osiguranja	800,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
5	Usluge pregleda,kontrole, etaloniranja: hidr.mreže	110,000.00	JEDNOKRATNO	JEDNOKRATNO
6	Usluge pregleda,kontrole, dojava požara	50,000.00	JEDNOKRATNO	JEDNOKRATNO
7	Usluga kontrole eksplozivne zone MRS	40,000.00	JEDNOKRATNO	JEDNOKRATNO
8	Usluga kontrole panik rasvjete	30,000.00	JEDNOKRATNO	JEDNOKRATNO
9	Geodetske usluge	700,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
10	Atestiranje zavarivača za elektrolučno i plinsko zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono zavarivanje	150,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA

11	Servisiranje i popravke aparata za elektro zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanja plinovoda na čvrstoću i nepropusnost sa etaloniranjem	120,000.00	JEDNOKRATNO	JEDNOKRATNO
12	Usluge eksterne revizije	450,000.00	JEDNOKRATNO	JEDNOKRATNO
13	Usluge mobilne telefonije	700,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
14	Komunalne usluge(vodovod i kanalizacija i čistoća)	430,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
15	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.	450,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
16	Zdravstveni pregledi radnika	950,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
17	Restoranske usluge	291,667.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
18	Nadzorna provjera za ISO 14001:2004, ISO 1800: 2007 i ISO 9001: 2008	105,600.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
19	Konzultacije za ISO 14001:2004 , ISO 1800:2007 i ISO 9001:2008	210,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
20	Tehnički, periodični pregledi vozila	300,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
21	Monitoring praćenja vozila GPS-om JKP „Suboticaplin“	330,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
22	Usluga održavanja tel.centrale i tel.aparata	330,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
23	Monitoring - vidio nadzor objekta	330,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
24	Zbrinjavanje opasnog otpada	220,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
25	Tiskarske i grafičke usluge usluge	900,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
26	Usluge prijevoza i osiguranja gotovog novca	580,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
27	Usluge obavljanja poslova zaštite na radu i zaštite od požara	580,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
28	Servisiranje opreme JKP " Suboticaplin" sa potrebnim materijalom	490,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
29	Usluge oglašavanja	150,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
30	Usluge pranja vozila	150,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
31	Usluge vulkanizera	120,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
32	Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja: aparata za alko test, parata za detekciju prirodnog plina,aparata za mjerenje tlaka i temperature, aparata za mjerenje odoriziranosti.	300,000.00	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA

33	Usluga skidanja i vraćanja kalorimetara radi baždarenja	1,750,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
34	Usluge vršenja tehničkog pregleda izvedenih radova na DGM	999,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
35	Usluge sustava FUK-a	100,000.00	DRUGI KVARTAL	JEDNOKRATNO
36	Odvjetničke usluge	250,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
37	Usluge popravka i održavanja instalacija-elektro na objektu JKP " Suboticaplin" s materijalom	500,000.00	PRVI KVARTAL	JEDNOKRATNO
38	Hosting	950,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
39	Usluge prevođenja	300,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
40	Održavanje Web stranice	150,000.00	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
41	Usluge deratizacije i druge usluge	150,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
42	Servis uređaja za odoriziranje	360,000.00	PRVI KVARTAL	JEDNOKRATNO
43	Usluga izrade akta o procjeni rizika u zaštiti osoba imovine i poslovanja JKP Suboticaplin	130,000.00	DRUGI KVARTAL	JEDNOKRATNO
44	Pregled, kalibracija i po potrebi servis Alkotest uređaja	20,000.00	DRUGI KVARTAL	JEDNOKRATNO
45	Usluga revizije dokumenata "Plan zaštite i spasavanja" , "Upravljanja otpadom i Akta o procjeni rizika za radna mjesta u radnoj okolini	330,000.00	DRUGI KVARTAL	JEDNOKRATNO
46	Usluge popravka i održavanja instalacija-vodovodno-kanalizacione na objektu JKP " Suboticaplin" sa materijalom	50,000.00	DRUGI KVARTAL	JEDNOKRATNO
47	Ostale nespomenute usluge	455,000.00	ČETVRTI KVARTAL	
Ukupno usluge:		16,914,600.00		
	Radovi			
1	Radovi na održavanju- adaptaciji MRS i šahti podzemnih ventila	900,000.00	PRVI KVARTAL	GODINU DANA

2	Izvođenje građevinskih i zanatskih radova na održavanju objekata JKP " Suboticaplin" sa potrebnim materijalom	250,000.00	DRUGI KVARTAL	JEDNOKRATNO
3	Arheološka iskopanja sa kontrolnim nadzorom	2,900,000.00	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
4	Strojarski radovi po odobrenim projektima	2,500,000.00	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
5	Zavarivački radovi na čeličnim instalacijama	995,000.00	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
Ukupno radovi :		7,545,000.00		
UKUPNO = DOBRA+USLUGE+RADOVI		37,922,600.00		

VII. PLAN INVESTICIJA

U 2023. godini JKP „Suboticaplin“ u okviru svojih mogućnosti planira investicije u proširenje distribucijske plinske mreže (produžeci) ukupnoj duljini od oko 21,04 km.

re.br	naziv mjesne zajednice/ulice	duljina u m
01.	M.Z. Šupljak	14.300
02.	M.Z. Novo selo	80
03.	MZ Palić	240
04.	MZ Makova sedmica	5.420
05.	MZ Mali Radanovac	1.000
UKUPNO		21.040

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).

Nerealizirana investicija u 2022. godini odnosi se na:

- proširenje plinske mreže u MZ Šupljak (završetak radova očekuje se u trećem tromjesečju 2023. godine).
- broj izvedenih plinskih priključaka je 400 od planiranih 500 (na obujam izvedenih plinskih priključaka utječe dinamika dostavljanja potrebne dokumentacije od strane budućih potrošača).

.br	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno s 31.12.2022. godine		Iznos prema izvoru financiranja	Plan 01.01-31.03.2023.	Plan 01.01-30.06.2023.	Plan 01.01-30.09.2023.	Plan 01.01-31.12.2023.		
1	građevinski radovi na izradi plinskih priključaka na DGM (tipskih i individualnih) sa materijalom	2005				Pozajmljena sredstva	24,200,000		10.000.000	20.000.000	24.200.000	35.000.000	40.000.000
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	24,200,000	5.000.000	10.000.000	20.000.000	24.200.000	35.000.000	40.000.000
2	građevinski radovi na izgradnji plinovoda po odobrenom projektu	2023	2023	11.000.000	0	Vlastita sredstva	11.000.000	3.000.000	7.000.000	10.000.000	11.000.000	20.000.000	25.000.000
						Pozajmljena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	11.000.000	3.000.000	7.000.000	10.000.000	11.000.000	20.000.000	25.000.000
3	Nabava dva vozila	2023	2023	6.000.000		Vlastita sredstva	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000		
						Pozajmljena 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	2023	2023	1.500.000		Vlastita sredstva	1.500.000		1.500.000	1.500.000	1.500.000		
						Pozajmljena sredstva							

Poduzeće kontinuirano vrši izgradnju i proširenje produžetaka na distribucijskoj plinskoj mreži. U planskoj 2023. godini planira se izgradnja 20,1 km plinskih produžetaka. Poduzeće planira izgradnju i 500 plinskih priključaka (uvjetovano brojem podnetih zahtjeva od strane, kako pravnih, tako i fizičkih osoba).

U 2023. 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. U 2023. godini zbog starosti Poduzeće planira rashodovati jedno vozilo.

Kada je u pitanju računalna oprema, neophodna je obnavljanje dijela opreme kojoj je istekao vijek trajanja (kompjutori, skeneri, pisači, prijenosna računala i sl).

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

Uspostavljanje sustava mjerenja i telemetrije dodatno se omogućava kontrolno praćenje količina izmjerenih od strane opskrbljivača prirodnog plina.. Uzimajući u obzir sve navedeno, uspostavljanje ovakvog 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 2023. godini.

Poduzeće planira u 2023. 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 Smjernicama za izradu godišnjeg programa poslovanja za 2023 . godinu koje su sastavni dio Uredbe Vlade Republike Srbije 05 Broj: 110-7812/2022-1 od 20.10.2022. godine, a sa ciljem racionalizacije troškova.

JKP „Suboticaplin“ Subotica donijelo je Pravilnik o odobrenju donacija i sponzorstva broj 130/18 od 27.02.2018. godine kojim se utvrđuje ko i za koje namjene može dobiti sredstva.

U predhodnih više od pet godina nije se mijenjala visina sredstava za posebne potrebe. Pošto je u međuvremenu došlo do povećanja cijena, Poduzeće planira povećanje sredstava za posebne namjene.

SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

u dinarima

Redni broj	Pozicija	Plan 2022. godina	Realizacija (procjena) 2022. godina	Plan 01.01-31.03.2023.	Plan 01.01-30.06.2023.	Plan 01.01-30.09.2023.	Plan 01.01-31.12.2023.
1.	Sponzorstvo	150.000	150.000	140.000	140.000	250.000	300.000
2.	Donacije	300.000	300.000	180.000	300.000	400.000	500.000
3.	Humanitarne aktivnosti	200.000	200.000	150.000	200.000	300.000	450.000
4.	Sportske aktivnosti	400.000	400.000		500.000	500.000	500.000
5.	Reprezentacija	300.000	300.000	189.700	254.200	321.100	500.000
6.	Reklama i promidžba	1.200.000	1.200.000	222.500	581.000	939.500	1.600.000
7.	Ostalo						



JKP „Suboticaplin“ Subotica
direktorica
Tímea Horváth, dipl.oec.