



ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈКП „СУБОТИЦАГАС“ СУБОТИЦА

за 2024 годину

ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА

Седиште: ЈОВАНА МИКИЋА 58, СУБОТИЦА

Претежна делатност: 3522

Матични број: 20114223

ПИБ: 104200200

Надлежно министарство: ПРИВРЕДЕ

Суботица, јун 2025. године

Садржај:

I УВОД	2
1.1 Основни подаци	2
II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА	2
2.1 ЕЛЕМЕНТИ ЗА ЦЕЛОВИТО САГЛЕДАВАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	3
2.1.1 ПРЕГЛЕД ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА ЗА ЈАВНО СНАБДЕВАЊЕ ПО КАТЕГОРИЈАМА ПОТРОШАЧА	3
2.1.2 ФОРМИРАЊЕ ПРОДАЈНЕ ЦЕНЕ ГАСА	4
2.1.3 ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОДАЈЕ У 2024. ГОДИНИ	4
2.2 БРОЈ ПОТРОШАЧА	5
2.3. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА	5
2.4. УКУПНИ ПРИХОДИ У 2024. ГОДИНИ	6
2.5 УКУПНИ РАСХОДИ У 2024. ГОДИНИ	8
III БИЛАНС УСПЕХА	14
IV БИЛАНС СТАЊА	22
V ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА	31
VI ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	33
6.1 ПЛАНИРАНА И ИСПЛАЋЕНА МАСА СРЕДСТАВА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА	35
VII ДИНАМИКЕ ЗАПОШЉАВАЊА	36
VIII ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	38
IX СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	38
X КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	38
XI ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА	39

I УВОД

1.1 Основни подаци

Правна форма: јавно предузеће

Седиште: Јована Микића 58, Суботица

Делатност: Јавно комунално предузеће „Суботицагас“ Суботица се бави дистрибуцијом гасовитих горива гасоводом. Поред наведене основне делатности, предузеће се бави и другим делатностима које доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању, и то:

- трговином гасовитим горивом преко гасоводне мреже,
- поправком металних производа,
- изградњом цевовода,
- припремом градилишта,
- постављањем водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система,
- инжењерским делатностима и техничким саветовањем,
- осталим услужним ативностима подршке пословању.

Обављање делатности дистрибуције природног гаса на територији града Суботице почело је још 1990. године у оквиру Јавног предузећа „Суботичка топлана“ Суботица. У оквиру тог предузећа изграђен је део мреже за дистрибуцију гаса по месним заједницама. Доношењем Закона о енергетици појавила се потреба раздвајања делатности дистрибуције топлотне енергије и делатности дистрибуције природног гаса. Сходно томе, Скупштина општине Суботица је дана 02. децембра 2005. године донела Одлуку о статусној промени Јавног предузећа „Суботичка топлана“ одвајањем дела предузећа који обавља делатност дистрибуције природног гаса. На седници одржаној 28. децембра 2005. године Скупштина општине Суботица донела је Одлуку о оснивању ЈКП „Суботицагас“ Суботица.

ЈКП „Суботицагас“ Суботица енергетски је субјекат који поседује следеће лиценце:

1. дистрибуције и управљање дистрибутивним системом за природни гас издата од стране Агенције за енергетику од 16.02.2006. године, под бројем 311.01-257/2006-Ј, обновљена под бројем 311.01-26/2017-Ј-I од дана 26.05.2017. године,
2. јавног снабдевања природним гасом издату од стране Агенције за енергетику од 26.01.2023. године, под бројем 311.01-105/2022-Ј-I,
3. снабдевање природним гасом издату од стране Агенције за енергетику од 18.01.2024. године, под бројем 311.01-80/2023-Ј-I.

Годишњи програм пословања:

Скупштина града Суботице на 43. седници одржаној дана 01.02.2024. године дала је сагласност на Програм пословања ЈКП „Суботицагас“, Суботица за 2024. годину, бр. решења I-00-022-43/2024; („Службени лист Града Суботице“ број 03 од 01.02.2024. године), и на Прву измену Програма пословања ЈКП „Суботицагас“ Суботица за 2024. годину бр. решења I-00-022-304/2024 од 07.11.2024. (Службени лист Града Суботице“ број 30 од 07.11.2024. године).

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Пословање ЈКП „Суботицагас“ Суботица у 2024. години је позитивно и задовољавајуће, руководство константно прати резултате пословања, предузима одговарајуће мере како би пословање било у складу са усвојеном пословном политиком и Планом пословања. На дан 31.12.2024. године ЈКП „Суботицагас“ Суботица поседује изграђену дистрибутивну мрежу у укупној дужини 657,82 км

(заједно са изграђеним прикључцима). Број изведених и активираних прикључака у 2024 години је 335.

Број корисника наших услуга из године у годину константно расте, захваљујући сталном проширењу гасне мреже. ЈКП „Суботицагас“ Суботица је изградило гасну мрежу на целој територији Града Суботице тј. обухваћене су све градске месне заједнице, као и месне заједнице Палић, Шупљак и Келебија.

2.1 ЕЛЕМЕНТИ ЗА ЦЕЛОВИТО САГЛЕДАВАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

На основу члана 88. став 2. тачка 8. Закона о енергетици („Службени гласник“ РС број: 145/14) и Статута ЈКП „Суботицагас“ Суботица, одлуку о цени природног гаса за јавно снабдевање доноси Надзорни одбор предузећа, а на основу претходно добијене сагласности Агенције за енергетику Републике Србије. Изменом Закона о енергетици потрошња природног гаса се од октобра 2022. године изказује у kwh.

Код прве групе потрошача (домаћинства и мали пословни потрошачи) сагласност на цене даје Агенција за енергетику, док код друге групе потрошача (већи пословни потрошачи) постоји слободно тржиште и цене се слободно формирају у билатералним односима дистрибутера и потрошача, а превасходно према набавној цени гаса коју за сада, на основу својих критеријума одређује ЈП „Србијагас“ Нови Сад.

Агенција за енергетику је на својој 254. седници одржаној 21.09.2023. године дала сагласност на повећање цене природног гаса за јавно снабдевање за 10%, а на основу одлуке Надзорног одбора ЈКП Суботицагас Суботица, број 32-15/2023 од 13.09.2023, са применом од 01.11.2023. године.

ЈП „Србијагас“ Нови Сад сваког месеца врши корекцију продајне цене природног гаса за јавно снабдевање према дистрибутерима тј. према ЈКП „Суботицагас“-у. Набавна цена гаса за снабдевање, представља збир променљивог дела цене и фиксног дела. Променљиви део цене утврђује се квартално. На висину трошкова набавке природног гаса утичу и трошкови приступа систему за транспорт и дистрибуцију гаса који се изказују по тарифама: енергент и капацитет. Тарифа за енергент се примењује на набављену количину гаса утврђену мерењем на месту испоруке, а тарифа за капацитет се примењује на максималну дневну потрошњу гаса на месту испоруке у претходној календарској години, у зависности од равномерности потрошње и категорије.

2.1.1 ПРЕГЛЕД ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА ЗА ЈАВНО СНАБДЕВАЊЕ ПО КАТЕГОРИЈАМА ПОТРОШАЧА

Табела 1: Важеће цене гаса за јавно снабдевање на дан 31.12.2024. год. у динарима

	Категорије купаца	Групе купаца	Тарифни ставови „енергент“ (дин./kwh/	Тарифни ставови „капацитет“ (дин./kwh/дан /година)	Тарифни ставови „накнада по месту испоруке“ (дин./место испоруке/ година)
	2	3	4	5	6
1.	Катег. 1 п < 6 bar	„Мала потрошња“ („Мала потрошња - домаћинства“ и „Мала потрошња – остали „)	4,72	-	1.044,79
2.		„Ванвршна потрошња К1“	4,46	8,40	1.044,79
3.		„Равномерна потрошња К1“	4,46	17,84	1.044,79
4.		„Неравномерна потрошња К“	4,46	20,99	1.044,79

Од 01.01.2015. године извршена је законска подела потрошача на:

1. “јавно снабдевање“, које обухвата мале купце, подељене на две групе:

- домаћинства,
- остали (мањи пословни потрошачи), и

2. “снабдевање“ (већи пословни потрошачи), који су у ЈКП „Суботицагас“у, сразмерно величини потрошње и упутствима Агенције за енергетику подељени на две групе:

- потрошачи који имају годишњу потрошњу до 5.130.000 kwh/год. и
- потрошачи који имају годишњу потрошњу преко 5.130.000 kwh /год.

2.1.2 ФОРМИРАЊЕ ПРОДАЈНЕ ЦЕНЕ ГАСА

За све облике јавног снабдевања у која су сврстана сва домаћинства и мали пословни потрошачи, цене одређује Агенција за енергетику при Министарству енергетике.

Основни принцип којим се руководи Агенција за енергетику приликом одређивања продајне цена гаса код јавног снабдевања за све дистрибутера у Србији је повезан са:

- кретањем курса долара према динару,
- кретањем цене деривата нафте на светском тржишту,
- постојећом инфраструктуром и величином дистрибутера за којег се утврђује продајна цена гаса према крајњим купцима.

Утврђивање цене код поменутих субјеката (домаћинства и мали пословни потрошачи) је искључиво дискреционо право и обавеза Агенције за енергетику која постоји као једино регулаторно тело за ову област енергетике и на њене одлуке не може да утиче ниједна дистрибутерска кућа у Србији. Принцип утврђивања ових цена у Агенција за енергетику је програмски утврђен у самој Агенцији, са великим бројем фактора који утичу на прецизно одређивање продајне цене гаса, и надаље подлежу свим регулативама сходно новом Закону о потрошачима („Службени гласник“ РС бр: 62/2014), када су у питању почетак примене цене, начин обавештавања јавности, потрошача, итд.

Други принцип утврђивања цена везан је за тржишно договарање и тржишно утврђивање цена код великих потрошача. ЈП „Србијагас“ је као понуђач гаса јавним дистрибутерима понудио цену гаса са ценом капацитета различиту за све дистрибутере у Србији према њиховом значају и величини, при чему је дефинисана само полазна набавна цена гаса за сваког појединачног дистрибутера изражена у динарској противредности по средњем курсу за амерички долар. Како се на нашем тржишту курс долара сваког месеца мења, то практично значи да се набавна цена гаса за све веће дистрибутере у 2023. години усклађује сваког месеца и утврђена је на основу овог критеријума, узимајући у обзир и кретање цена нафтних деривата на светском тржишту.

Дистрибутери у Србији немају могућности увида у методологију формирања продајне цене гаса од стране ЈКП „Србијагас“-а, нити могућност провере осталих параметара који утичу на формирање те цене.

Утврђивање цене између ЈКП „Суботицагас“ и великих потрошача (купаца) дефинише се уговорним односом, при чему је у продајну цену гаса, зависно од величине потрошача укључен и износ за покриће трошкова пословања дистрибутера, као и мрежарина и додатак на капацитет.

ЈКП „Суботицагас“ Суботица је у 2024. годину потписало уговор са већином својих досадашњих пословних потрошача.

2.1.3 ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОДАЈЕ У 2024. ГОДИНИ

Табела 2: Физички обим продаје у 2024. години

Ред.број	Подела потрошача	Јединица мере	План 2024	Реализација	Индекс 5/4
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	Снабдевање	kWh	111.214.261	111.190.862	99,98
2.	Јавно снабдевање	kWh	154.336.741	171.044.568	110,83
	УКУПНО:	kWh	265.551.059	282.235.430	106,28

На остварење планираног обима продаје природног гаса за јавно снабдевање највише је утицала цена енергента за јавно снабдевање, климатски услови, као и број активних стамбених порошача (у односу на план физички обим продаје већи за 11%).

Код снабдевања обим продаје природног гаса зависи највећим делом од обима привредне активности и креће се у границама планираних вредности. Предузеће је задржало све своје потрошаче на снабдевању, и обим продаје се креће у границама планираних вредности.

Укупан обим продаје већи је за 6,28%.

2.2 БРОЈ ПОТРОШАЧА

Табела 3: Број потрошача

Година	План 2024.	Реализација 2024.
Пословни	1.305	1.333
Стамбени	11.473	11.795
УКУПНО	12.778	13.128

Предузеће је планирало 500 нових гасних прикључака, а реализовано је 335. Број нових потрошача зависи од динамике достављања потребне документације, извршених грађевинских и машинских радова, као и техничког пријема на гасну мрежу.

Напомена: један потрошач може поседовати више мерних места.

2.3. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

Табеларни приказ изведених прикључака и вредност инвестиција по месним заједницама сразмерно степену довршености:

Табела 4: прикључци по месним заједницама у 2024. години у динарима

Ред.бр	Локације по месним заједницама	Број изведених прикључака	Вредност инвестиције
1.	МЗ Центар I	15	1.257.135,00
2.	МЗ Ново село	28	4.551.137,82
3.	МЗ Нови град	6	514.992,90
4.	МЗ Кер	7	608.563,00
5.	МЗ Железничко насеље	30	2.672.764,63
6.	МЗ Александрово	27	4.478.326,00
7.	МЗ Кертварош	14	1.173.326,00
8.	МЗ Мали Радановац	13	1.125.456,48
9.	МЗ Макова седмица	19	3.679.542,68
10.	МЗ Мали Бајмок	22	1.867.185,80
11.	МЗ Пешчара	20	2.191.871,17
12.	МЗ Центар II	9	811.936,19
13.	МЗ Дудова шума	19	2.377.082,05
14.	МЗ Палић	31	3.396.388,17
15.	МЗ Гат	11	962.441,68
16.	МЗ Бајнат	9	745.725,01
17.	МЗ Центар III	7	747.366,24
18.	МЗ Прозивка	1	175.106,28
19.	МЗ Радановац	10	855.906,04
20.	МЗ Зорка	17	3.809.797,43
21.	МЗ Келебија	10	10.197.991,01
22.	МЗ Шупљак	10	935.628,60
УКУПНО		335	49.135.650,92

Вредност укупне инвестиције обухвата све поступке за изградњу прикључака без обзира када су покренути, као и гасне мреже.

2.4. УКУПНИ ПРИХОДИ У 2024. ГОДИНИ

Табела 5: остварени приходи у 2024. години

у динарима

Кто	Врста прихода	План 2024	Реализација 2024.	Индекс 4/3
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
604	Приходи од продаје гаса	1.400.000.000	1.378.610.079	98,47
614	Остали приходи од продаје услуга	185.325.000	162.923.711	87,91
621	Инвестиције у сопственој режији	28.000.000	28.118.464	100,42
641	Приходи по основу услов. донац	4.000.000	3.341.953	83,55
662	Приходи од камата	17.000.000	21.216.525	124,80
663	Позитивне курсне разлике	0	42	0,00
670	Добици од продаје основних средстава	1.000.000	915.833	91,58
677	Приходи од смањења обавеза	0	3.922	0,00
679	Остали непоменути приходи	7.000.000	5.457.693	77,97
685	Остали од усклађивања вред.потраживања	1.800.000	3.218.869	178,83
	УКУПНО ПРИХОДИ (А+Б+Ц)	1.644.125.000	1.603.807.091	97,55

У анализираном периоду укупни приходи су на нивоу 98% у односу на планиране.

Основне приходе у 2024. години чинили су приходи остварени од продаје природног гаса, као и приходи остварени на основу цене приступа дистрибутивном систему (тзв. „мрежарина“) која се посебно наплаћује оним снабдевачима природног гаса који користе гасно дистрибутивну мрежу ЈКП „Суботицагас“ Суботица. Према закону о енергетици постоје и други лиценцирани снабдевачи који снабдевају своје потрошаче природним гасом те ЈКП „Суботицагас“ Суботица од њих наплаћује само такозвану „мрежарину“, а потрошену количину гаса наплаћује други лиценцирани снабдевач. То је био случај у 2024. години са ЈП Србијагас-ом и фирмама Цестор Векс доо и ЈКП Стандард Ада, који имају своје потрошаче а имајући у виду да користи дистрибутивну мрежу ЈКП „Суботицагас“, за то плаћа накнаду за приступ дистрибутивном систему („мрежарину“).

Кonto 604 – приход од продаје гаса

Приходи од продаје природног гаса су мањи у односу на планиране вредности за 2% (планирано 1.400 милиона динара, а реализовано 1.378 милиона динара). На висину ове врсте прихода утицала је количина продатог гаса, цена енергента, као и висина учешћа сваког појединачног вида потрошње. Због све већег учешћа у укупној потрошњи природног гаса јавног снабдевања у односу на снабдевање (59:41) дошло је до мањег прихода од продаје гаса. Цену природног гаса за јавно снабдевање одређује Агенција за енергетику, док се за снабдевање формира на слободном тржишту. Од месеца новембра 2023. године повећана је цена за јавно снабдевање за 10% (одлука Надзорног одбора ЈКП Суботицагас Суботица број 32-15/2023 од 13.09.2023. године и сагласност Агенције за енергетику Републике Србије дата на 254 седници од 21.09.2023. године). Предузеће је задржало све своје потрошаче на снабдевању.

Кonto 614 – остали приходи од продаје услуга

Остварење прихода кроз „мрежарину“ је законска категорија која се према Закону о енергетици наплаћује другим снабдевачима који користе гасно дистрибутивну мрежу ЈКП „Суботицагас“ а у продаји гаса купцима који се налазе на мрежи ЈКП „Суботицагас“ а за оне који су се одлучили за другог снабдевача. Ова врста прихода се наплаћује како због коришћења гасовода који су у

власништу ЈКП „Суботицагас“, тако и због надзора и контроле које ЈКП „Суботицагас“ као оператор дистрибутивног система обавља над сопственом гасоводном мрежом. Ова врста прихода је мања је за 12% од планиране вредности (планирано 185 милиона динара, а реализовано 163 милиона динара). Разлог одступања је мањи број изведених гасних прикључака, као и мање учешће прихода од “мрежарине” због већег учешћа у укупној потрошњи природног гаса јавног снабдевања у односу на снабдевање.

Кonto 621 - инвестиције у сопственој режији (приходи од активирања сопствених учинака)
Инвестиције у сопственој режији зависе од броја изведених прикључака. Предузеће је омогућило физичким лицима плаћање гасних прикључака на рате, што је условило већи број поднетих захтева. Поред изградње гасних прикључака Предузеће је проширило своју гасну мрежу у следећим месним заједницама: Макова Седмица, Келебија, Ново село, Пешчара, Зорка, Дудова шума, Александрово и Палић. Висина ове врсте прихода зависи од степена завршетка радова и креће се у границама планираних вредности. На висину ових прихода утиче велики број спољних фактора. У посматраном периоду активирано је 335 прикључака што из текућег тако и из ранијих периода. Прикључак се активира када се достави сва потребна документација, изврше сви грађевински и машински радови, као и технички пријем прикључи на гасну мрежу.

Кonto 641 – приходи по основу условљених донација
Ова врста прихода зависи од висине обрачунате амортизације на прикључке како за стамбене тако и за пословне потрошаче. Број активираних прикључака утицао је на висину прихода по овом основу и за 16% су мањи у односу на план (планирано је 4 милиона динара, а реализовано 3,3 милиона динара). На број активираних прикључака утиче и експедитивност у достављању потребне документације од стране будућих потрошача. Одређени број потрошача који су добили у ранијем периоду бесплатне или повлашћене прикључке у току 2024. године су се прикључили и то је утицало на висину ове врсте прихода.

Кonto 662 – приходи од камата
На висину прихода од камата је утицала каматна стопа, висина орочених средстава и степен наплате. Предузимањем свих расположивих законских мера, предузеће је значајно повећало степен наплате, што је омогућило да се значајна слободна новчана средства ороче под повољним условима. У односу на посматрани период степен реализације је 125% тј. планирано је 17 милиона динара, а остварени приход износи 21,2 милиона динара.

Кonto 670 – приходи од продаје основних средстава
Ова врсте прихода планирана је у висини од 0,1 милон динара, а реализована у висини од 0,9 милиона динара (два возила су продата по нижој цени од планиране у поступку лицитације).

Кonto 679 – остали непоменути приходи
Ова врста прихода највећим делом односи се на наплаћене накнаде, таксе по решењима, приходи од рабата и сл. На висину ових прихода утицала је мања наплата такси од извршитеља, као и наплаћене накнаде по основу датог зајма (планирано 7 милиона динара, а реализовано 5,5 милиона динара).

Кonto 685 – приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних пласмана
ЈКП „Суботицагас“ је у току 2024. године предузимало низ мера како би наплатило своја потраживања. Један део потрошача имао је кашњења у измиривању обавеза дужа од 60 дана. У току 2024. године извршена је наплата дела тих потраживања у већем обиму од планиране вредности (планирана вредност је 1,8 милиона динара, а реализовано 3,2 милиона динара). Код планирања висине прихода по овом основу тешко је прецизно планирати њихову висину.

2.5 УКУПНИ РАСХОДИ У 2024. ГОДИНИ

Табела 6: остварени расходи у 2024. години

у динарима

Кто	Врста трошка	План 2024.	Реализација 2024.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
501	Набавна вредност продатог гаса	1.250.000.000	1.283.509.780	102,68
511	Трошкови материјала за израду	50.000.000	21.024.271	42,05
512	Трошкови осталог материјала	8.995.000	6.048.989	67,25
513	Трошкови горива и енергије	4.250.000	3.035.431	71,42
514	Трошкови резервних делова	600.000	0	0,00
515	Трошкови јед.отписа алата и инвентара	8.000.000	9.215.171	115,19
520	Трошкови бруто зарада	76.971.489	74.509.147	96,80
521	Трошкови доприноса на зараде	11.661.172	11.288.135	96,80
523	Уговор о ауторском делу	550.000	271.789	49,42
524	Привремени и повремени послови	600.000	147.839	24,64
525	Накнада по уговорима за физичка лица	750.000	750.000	100,00
526	Трошкови накнада за надзорни одбор	1.988.808	1.612.654	81,09
529	Остали лични расходи	17.971.332	16.415.372	91,34
531	Трошкови транспортних услуга	8.495.000	8.823.306	103,86
532	Трошкови услуга одржавања	23.008.000	10.212.226	44,39
533	Трошкови закупнине	20.600.000	19.044.082	92,45
535	Трошкови рекламе и пропаганде	1.720.000	1.627.680	94,63
539	Трошкови осталих услуга	18.410.000	9.198.344	49,96
540	Трошкови амортизације	43.000.000	45.670.721	106,21
545	Трошкови резервисања за отпремнину и јубиларне награде	1.700.000	7.021.288	413,02
550	Трошкови непроизводних услуга	33.827.000	21.575.291	63,78
551	Трошкови репрезентације	550.000	544.611	99,02
552	Трошкови премије осигурања	990.000	727.674	73,50
553	Трошкови платног промета	900.000	1.479.293	164,37
554	Трошкови чланарина	880.000	729.617	82,91
555	Трошкови пореза на имовину	4.000.000	4.621.962	116,55
559	Остали нематеријални трошкови	4.300.000	5.839.82	135,81
562	Расходи од камата	250.000	133.103	53,24
563	Негативне курсне разлике	10.000	8.709	87,09
569	Остали финансијски расходи	10.000	0	0,00
570	Губици по основу расходовања основних средстава	10.000	0	0,00
576	Рас.по основу дирек.отписа потраживања	2.500.000	1.787.791	71,51
579	Остали непоменути расходи	2.150.000	1.973.663	91,80
585	Обезвређења потраживања	2.500.000	5.930.303	237,21
592	Трошкови из ранијих година - материјално незначајни	0	34.500	0,00
UKUPNO		1.602.147.801	1.574.812.574	98,29

У анализираном периоду укупни расходи су на нивоу од 98% у односу на планиране.

1. Конто 501- набавна вредност природног гаса

Предузеће је набављало за потребе јавног снабдевања (учешће у укупним трошковима набавке око 59%), као и за потребе снабдевања (учешће у укупним трошковима набавке око 41%)

природни гас од ЈП „Србијасгас“ Нови Сад, који формира цену енергента на основу своје Методологије. ЈП „Србијасгас“ квартално коригује цене природног гаса за снабдевање, па је цена, курс долара и количина такође утицала на висину ових трошкова (реализација 103% у односу на план).

2. Конто 511 - трошкови материјала за израду

Висина трошкова материјала за гасификацију зависи од броја изведених прикључака, адаптације прикључака, цене добијене у поступку јавне набавке, начина извођења прикључака (величина мерила, врсте материјала – полиетилен или челик, положај и величина мерно-регулационог сета) и свих других послова који утичу на сигурно и безбедно снабдевање природним гасом. Дужина прикључка која је у просеку већа од стандардне дужине дефинисане Методологијом за одређивање цене типског прикључка такође утиче на висину трошкова материјала за гасификацију. Стварно стање других подземних инсталација (оптика, птт, електро, водоводне и др. инсталације) условило је смањење потрошње материјала за гасификацију у смислу заштите гасовода као и постојања законских одредби везаних за паралелно вођење и укрштање гасовода са другом инфраструктуром. У посматраном периоду Предузеће је извело 335 нових прикључака од планираних 500. На висину ових трошкова утицали су поред горе наведеног и цене материјала (планирано 50 милиона динара, а реализовано 21 милиона динара тј. 42%). Путем јавних набавки Предузеће је добило повољније услове (ниже цене) што је условило мање трошкове материјала за гасификацију.

3. Конто 512 - трошкови осталог материјала

Трошкови осталог материјала обухватају трошкове канцеларијског материјала, материјала за хигијену као и трошкове за одоризацију. Мањи су трошкови за одоризацију, јер су путем јавне набавке добијени повољнији услови (нижа цена, повољни рокови плаћања), а код осталих трошкова дошло је до уштеде због мера штедње и рационалнијег коришћења расположивих ресурса (остварење 67% у односу на план тј. планирано је 9 милиона динара, а реализовано 6 милиона динара).

4. Конто 513 - трошкови горива и енергије

Трошкови горива и енергије обухватају трошкове електричне енергије, горива и загревања пословних просторија. Највеће одступање у односу на план је настао у делу трошкова који се односе на гориво. На висину ових трошкова утицао је број рекламација, хитних интервенција као и мера штедње које су се примењивале у Предузећу (планирано 2 милиона динара, а реализовано 1,7 милиона динара).

Трошкови електричне енергије су за 43% мањи у односу на планирану вредност (планирано 1,4 милиона динара, а реализовано 0,8 милиона динара) и резултат су рационалног коришћења расположивих ресурса - мере штедње примењиване су током целог посматраног периода.

Трошкови грејања пословних просторија су такође мањи у односу на план због цене природног гаса за сопствене потребе, као и мера штедња (планирано 0,6 милиона динара, а реализовано 0,58 милиона динара).

Укупно одступање у односу на план износи 29% (планирано је 4,25 милион динара, а реализовано 3,04 милиона динара).

5. Конто 514 - трошкови резервних делова

У току 2024. године није било потребе за набавком резервних делова (планирано 0,6 милиона динара).

6. Конто 515 – трошкови једнократног отписа алата и инвентара

Ова врста трошкова је реализована у висини од 115% у односу на план и резултат је већег отписа ситног алата, као и ХТЗ опреме (планирано је 8 милиона динара, а реализовано 9 милиона динара).

7. Конто 520 и 521 - трошкови бруто зарада и доприноса на зараде

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања су мањи у односу на план за 3% због мањег броја запослених, умањења зарада за одређени број запослених који су били на боловању или годишњем одмору (планирано 88,6 милиона динара, а реализовано 85,8 милиона динара).

8. Конто 523 - трошкови накнада по ауторским уговорима

Трошкови накнада по ауторским уговорима су мањи за 51% због мањег потребе за ангажовањем физичких лица по овом основу (планирано 0,5 милиона динара, а реализовано 0,3 милиона динара).

9. Конто 524 - трошкови по привременим и повременим пословима

Трошкови по уговорима за привремене и повремене послове су мањи за 75% због мање потребе за ангажовањем физичких лица по овом основу (планирано 0,6 милиона динара, а реализовано 0,1 милион динара).

10. Конто 525- трошкови по уговорима физичким лицима

У оквиру укупних уговора физичким лицима су реализовани у границама планираних вредности (планирано и реализовано 0,7 милиона динара).

11. Конто 526 – трошкови накнада члановима Надзорног одбора

Накнаде члановима Надзорног одбора реализоване су у висини од 81% у односу на план за посматрани период (планирано 2 милиона динара, а реализовано 1,6 милиона динара). Ови трошкови су реализовани у мањем износу у односу на план, и зависе од броја одржаних седница као и статуса чланова Надзорног одбора (сви чланови у радном односу па се не плаћају доприноси за здравство).

12. Конто 529 - остали лични расходи

До одступања у односу на план дошло је у делу који се односи на солидарну помоћ за лечење и смртни случај, јер је било мање поднетих захтева за ове намене (планирано 0,57 милиона динара а реализовано 0,3 милиона динара тј. 53%).

Трошкови превоза запослених са посла и на посао су реализовани у мањем износу у односу на план због боловања, годишњих одмора запослених и других видова одсуствовања, што је умањило ове трошкове за дане одсутности (планирано 3 милиона динара а реализовано 2,6 милиона динара, тј. 87%).

Дневнице на службеном путу реализоване су у мањем износу од планираног и резултат су штедње које је Предузеће спроводило у 2024. години (планирано 0,7 милиона динара, а реализовано 0,6 милиона динара тј. 79%).

За накнаде трошкова на службеном путу реализовано је 30% у односу на планирану вредност (планирано 0,5 милиона динара, а реализовано 0,15 милиона динара).

Солидарна помоћ за ублажавање неповољног положаја запослених исплаћена је у мањем износу јер се исплата вршила сразмерно времену проведену у предузећу и броју запослених (планирано 10,75 милиона динара, а реализовано 10,56 милиона динара тј. 98%).

Предузеће је у току 2024. године примењивало мере штедње и рационално користило расположиве ресурсе што је довело између осталог и до смањења осталих личних расхода.

13. Конто 531 - трошкови транспортних услуга

Трошкови транспортних услуга обухватају поштанске трошкове и трошкове телефона. Поштански трошкови су повећани за 4% у односу на план. Када су у питању трошкови телефона (фиксни и мобилни), мере штедње су утицале на њихово смањење. Планирана вредност ове врсте трошкова је 8,5 милиона динара, а реализована 8,8 милиона динара тј. 103,86%.

14. Конто 532 - трошкови услуга одржавања

Трошкови услуга одржавања обухватају трошкове испитивања гасомера и калориметара, одржавање пословног простора, гасних постројења и возног парка. Трошкови испитивања и баждарења гасомера

реализовани су у мањем износу од планираног. ЈП „Србијагас“ је једини овлашћен за баждарење великих бројила, те динамика замене једним делом зависи од њих, а другим делом од самих великих пословних потрошача (усклађивање времена замене да би се одржао производни процес). Када су у питању калолметри и гасометри висина трошкова одржавања су мањи због добијања повољнијих услова у поступку јавне набавке (мања цена, дужи рок плаћања). У посматраном периоду није извршен сервис одоризатора. Када су у питању трошкови одржавања возног парка и пословног простора, реализовани су у мањем обиму јер није било већих кварова на возилима а било је само ситних поправки на пословној згради. За услуге одржавања предузеће планирано је 23 милиона динара, а реализовано је 10,2 милиона динара тј. 44%.

15. Конто 533 - трошкови закупнине

Трошкови закупнине су мањи од планираних за 8% због мање потрошње природног гаса од стране ЈКП „Суботичке топлане“. Наиме, између ЈКП „Суботицагас“ и ЈКП „Суботичке топлане“ склопљен је уговор о закупу за део гасно дистрибутивне мреже (власништво Суботичке топлане), а укупна вредност закупнине зависи од потрошене количине природног гаса (планирано 20,6 милиона динара, а реализовано 19 милиона динара). Ова група трошкова обухвата и трошкове закупнине са Геби доо Чантавир за локацију МРС-а, као и трошкови који се плаћају Железницама Србије за прелазак гасних водова кроз железничке пружне трасе у Суботици.

16. Конто 535 - трошкови рекламе

Трошкови за ове намене су реализовани 95% од планиране вредности (планирано 1,72 милиона динара, а реализовано 1,63 милиона динара).

17. Конто 539 - трошкови осталих услуга

Трошкови осталих услуга обухватају трошкове измештања гасовода, трошкове надзора, укључења и искључења, давања сагласности имаоцима јавних овлашћења и сл. Највећа одступања у односу на план су у делу трошкова надзора, где су путем јавне набавке добијени повољнији услови (нижа цена). Висина трошкова надзора зависе од окончане реализације прикључака (реализовано 42%).

У 2024. години није било потребе за измештањем гасовода тј. висина ових трошкова зависила је од потребе других правних лица која врше нпр. асфалтирање, постављање оптичких каблова, дрвореда и сл.

Трошкови добијања сагласности су у посматраном периоду мањи у односу на план јер је било мања потреба за добијањем истих (планиран 5 милиона динара, а реализовано 2,2 милиона динара тј. 44%). Планирани износ за трошкове осталих услуга у 2024. години износио је 18,4 милиона динара, а реализовани 9,2 милиона динара тј за 50% мање.

18. Конто 540 – трошкови амортизације

Када су у питању трошкови амортизације они су већи у односу на план за 6% тј. планирани су у износу од 43 милиона динара, а реализовани у износу од 45,7 милиона динара (висина ових трошкова зависи од набавне вредности основног средства као и датума активирања истих).

19. Конто 545 – резервисање за отпремнине и јубиларне награде

Предузеће има законску обавезу резервисања за отпремнине и јубиларне награде. На основу члана 59 Посебног колективног уговора за јавна и јавно комунална предузећа Града Суботице и Анекса IV Колективног уговора за ЈКП Суботицагас Суботица број 603-3/2020 од 17.12.2020. године извршено је резервисање за јубиларне награде за додатних 15, 25 и 35 година радног стажа у Предузећу. Висина ових трошкова се утврђује на крају године при изради финансијског извештаја у сарадњи са екстерном ревизијом. Ова категорија трошкова је тешко предвидива јер зависи од број запослених, висина просечне зараде, висина радног стажа (планирано 1,7 милиона динара а реализовано 7 милиона динара).

20. Конто 550 - трошкови непроизводних услуга

Трошкови непроизводних услуга обухватају интелектуалне услуге, трошкове стручног усавршавања, интернета, стручне литературе, накнаде геодетском заводу, трошкове читавања и сл. Највећа одступања су у делу који се односе на трошкове читавања и интелектуалних услуга, јер су путем јавне набавке добијени повољнији услови (цена и рок плаћања) док ће један део пројеката бити завршен тек у планској 2025. години, као и мера штедње који су примењени и код стручног усавршавања и осталих интелектуалних услуга. До одступања је дошло и код трошкова читавања јер није било потребе за ванредним читавањем (планирано 11,8 милиона динара, а реализовано 10,2 милиона динара тј. 88%).

За трошкове непроизводних услуга планирано је 33,8 милиона динара, а реализовано 21,58 милиона динара тј. 64%.

21. Конто 551 – трошкови репрезентације

Код ове врсте трошка дошло је до уштеде због мера штедње које су примењиване у 2024. години, па је то условило мању реализацију у односу на план за 1% (планирано је 0,55 милиона динара, а реализовано 0,54 милиона динара).

22. Конто 552 - трошкови премије осигурања

Трошкови премија осигурања су реализовани у мањем износу од планираног због добијања повољнијих услова у поступку јавних набавки (нижа цена), као и због продаје два моторна возила за која није било потребе да се врши регистрација, а самим тим ни осигурање. Планирано је 0,99 милиона динара, а реализовано 0,73 милион динара тј. мање за 26% у односу на план).

23. Конто 553 – трошкови платног промета

Трошкови платног промета су већи од планираних за 64% из разлога промене висине накнаде за банкарске услуге и већег процента наплате за утрошени гас посредством платних картица (планирано је 0,9 милион динара, а реализовано 1,5 милиона динара).

24. Конто 554 – трошкови чланарина

ЈКП „Суботицагас“ Суботица има законску обавезу да зависно од висине прихода из претходне године обрачуна и плати Привредној комори Србије одређени месечни износ приликом сваке месечне исплате зараде. Висину ових трошкова тешко је планирати јер зависи од висине остварених пословних прихода.

Поред тога предузеће је и члан струковног удружења дистрибутера гаса и по том основу плаћа одређену чланарину. Планирана висина средстава за те намене износи 0,9 милиона динара, а реализовано је 0,7 милиона динара тј. мања је за 17%.

25. Конто 555 – трошкови пореза

Предузеће је у обавези да плаћа порез на имовину, накнаду за животну средину и комуналну таксу за истицање фирме. Висина пореза на имовину зависи од цене м² за пословну зграду, тако и књиговодствене вредности гасовода, која се утврђује почетком наредне године. Планирана средства за ове намене износила су 4 милиона динара, а реализована 4,6 милиона динара тј. за 17% више.

26. Конто 559- остали нематеријални трошкови

Остали нематеријални трошкови обухватају разне таксе (судске, таксе за израду пројеката, РАТ, АПР-у, јавним бележницима и сл), накнаде за опасан отпад и сл. Планирани трошкови за ове намене износе 4,3 милиона динара, а реализовано је 5,8 милиона динара (36% је већа реализација). Највеће одступање се односи на више плаћене трошкове за потребе обједињене процедуре (дозволе за изградњу пројеката) као и већег броја поступака (регистрационих, административно-управних и

сл.). Ову врсту трошка је тешко планирати пошто се унапред немају информације о будућим захтевима за гасне прикључке.

27. Конто 562 - расходи камата

Расходи камата су мањи у односу на план јер су доспеле обавезе измирене у року (планирано је 0,25 милиона динара, а реализовано 0,13 милиона динара тј. 53%).

28. Конто 563 – негативне курсне разлике

Планирани расходи за ове намене износе десет хиљада динара, а реализовано девет хиљада динара (87%).

29. Конто 576 - расход по основу директног отписа потраживања

Расходи по основу директног отписа потраживања мање су реализовани у односу на план за 28% јер је било мање поднетих захтева државних установа, школа и сл. за бесплатним гасним прикључцима (планирано 2,5 милиона динара, а реализовано 1,8 милиона динара). ЈКП Суботицагас Суботица је друштвено одговорно предузеће и сходно томе, Надзорни одбор за сваку пословну годину доноси одлуку о броју бесплатних гасних прикључака које могу да се дају установама, школама и сл.

30. Конто 579 - остали нематеријални трошкови

Остали нематеријални трошкови обухватају трошкове за донаторство, спонзорство, хуманитарну помоћ, трошкове за спорт и рекреацију, као и ванредне расходе. Предузеће је у току 2024. године предузимало низ мера за смањење трошкова пословања, тако да је дошло до мање реализације у висини ванредних трошкова у односу на планирану вредност (планирано је 2,1 милион динара, а реализовано 2 милиона динара тј. 92%).

31. Конто 585- Обезвређење потраживања

У извештајном периоду реализовани су већи расходи по основу обезвређења потраживања у односу на план. До одступања је дошло због тога што један број потрошача (највећим делом корисника буџета републике и покрајине) није измирио своје обавезе у року од 60 дана од дана доспећа обавеза (планирано 2,5 милиона динара, а реализовано 5,9 милиона динара). Ова категорија трошкова је тешко предвидива и највећим делом зависи од платежне способности правних лица.

ЈКП „Суботицагас“ Суботица је у посматраном периоду смањило одређене трошкове, а да није довело у питање несметано обављање делатности.

III БИЛАНС УСПЕХА

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12 .2024

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација 01.01- 31.12.2024.	Процент реализације 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	1.617.325	1.572.994	97,26
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)				
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.400.000	1.378.610	98,47
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.400.000	1.378.610	98,47
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	-	-	-
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	185.325	162.924	87,91
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	185.325	162.924	87,91
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	-	-	-
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	28.000	28.118	100,42
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	-	-	-
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	-	-	-
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.000	3.342	83,55
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	-	-	-
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	1.594.718	1.564.945	98,13

50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1.250.000	1.283.510	102,68
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	71.845	39.324	54,73
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	110.493	104.995	95,02
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	76.971	74.509	96,80
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	11.661	11.288	96,80
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	21.861	19.198	87,82
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	43.000	45.671	106,21
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	-	-	-
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	72.233	48.906	67,71
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.700	7.021	413,00
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	45.447	35.518	78,15
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	22.608	8.049	35,60
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	-	-	-
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	17.000	21.217	124,81
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	-	-	-
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	17.000	21.217	124,81
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	-	-	-
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	-	-	-
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	270	142	52,59
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	-	-	-
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	250	133	53,20
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	10	9	90

565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	10	-	0,00
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	16.730	21.075	125,97
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	-	-	-
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	1.800	3.219	178,83
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	2.500	5.930	237,20
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	8.000	6.377	79,71
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.660	3.761	80,71
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1.644.125	1.603.807	97,55
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1.602.147	1.574.778	98,29
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	41.978	29.029	69,15
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	-	-	-
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	-	-	-
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	-	35	0,00
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	41.978	28.994	69,07
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	-	-	-

	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	6.150	-	-	-
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	-	872	111,19	0,00
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	400	-	-	0,00
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	-	-	-	-
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	36.228	21.284	58,75	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	-	-	-	-
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	-	-	-	-
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	-	-	-	-
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	-	-	-	-
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	-	-	-	-
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		-	-	-	-
	1. Основна зарада по акцији	1061	-	-	-	-
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	-	-	-	-

• АОП 1001 – ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Степен усклађености реализованих и планираних пословних прихода у посматраном периоду је 97%
Пословни приходи обухватају приходе од продаје природног гаса (реализовано 98%) и приход од приступа дистрибутивном систему тзв . „мрежарина“ (реализовано 88%). Висина ових прихода зависи од потрошње гаса, цене енергента (објашњено испод табеле 5).

АОП 1008-ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

Степен усклађености планираних и реализованих прихода по овом основу, у посматраном периоду је у границама планираних вредности . Висина ове врсте прихода зависи од степена завршетка радова. На висину ових прихода утиче велики број спољних фактора. Прикључак се активира када се достави сва потребна документација, изврше сви грађевински и машински радови, технички пријем . Због неизвесности о броју изведених гасних прикључака, било је тешко планирати висину ових прихода и крећу се у границама планираних вредности.

АОП 1011 – ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Степен усклађености реализованих и планираних прихода по овом основу, у посматраном периоду је 84%. Ради се о обрачунској категорији која се израчунава у складу са одредбама МРС 20 и осталим релевантним МРС, реч је о примљеним донацијама – улагањима у основна средства – прикључке Предузећа, које се признају као приход периода у сразмери са амортизацијом. Предузеће не може прецизно планирати ову врсту прихода јер њихова висина зависи од будућих корисника наших услуга тј. да ли су се и ком временском периоду реализовале све потребне активности како би се могло приступити прикључењу на гасну мрежу (мањи број корисника). У 2024. години планирано је 4 милиона динара, а реализовано 3,3 милиона динара тј. 84%.

• АОП 1013 – ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Степен усклађености реализованих и планираних пословних расхода у посматраном периоду је 98%.

Пословни расходи обухватају:

- АОП 1014 - набавну вредност робе (реализовано 103%),
- АОП 1015 - трошкове материјала, горива и енергије (реализован 55%),
- АОП 1016 - трошкове зарада, накнада зарада и остали лични расходи (реализовано 95%),
- АОП 1022 - трошкове производних услуга (реализовано 68%),
- АОП 1020 - трошкове амортизације (реализовано 106%),
- АОП 1023 - трошкове резервисања (реализовано 413%),
- АОП 1024 - нематеријални трошкове (реализовано 78%).

Агенција за енергетику Републике Србије дала је сагласност за корекцију цене природног гаса за јавно снабдевање са применом од новембра 2023. године што је са временским условима утицало на трошкова набавне вредности природног гаса за групу потрошача стамбени и мали пословни потрошачи. Трошкови набавке природног гаса за снабдевање зависе од обима пословне активности и цене коју ЈП Србијагас Нови Сад коригује квартално.

Одступање у остваривању горе наведених трошкова (материјала, горива, производних услуга) дошло је делом због добијања повољнијих услова у поступцима јавних набавки (цене и рокови плаћања), а делом због мањег броја изведених прикључака (мањи утрошак материјала за гасификацију, мањи број рекламација, хитних интервенција и сл.), као и мера штедње које су примењиване током 2024. године.

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања су мањи у односу на план због умањења зарада за одређени број запослених који су били на боловању или годишњем одмору, као и мање потребе за одређеним видовима солидарне помоћи и сл.

Трошкови производних услуга су мањи и резултат су уштеда у поступцима јавних набавки, мањих трошкова телефона, као и трошкова штампе. Предузеће је предузимало разне активности око наплате потраживања (већи број опомена, репрограма и сл.) што је условило и повећане трошкове поштанских услуга.

Повећани су трошкови поштанских услуга због већег броја послатих опомена

Једном броју потрошача рачуни се шаљу електронски и то је утицало на висину поштанских трошкова.

Трошкови одржавања су такође мањи у односу на планиране вредности због добијања повољнијих услова у поступцима јавних набавки, као и мање потребе за одређеним видовима одржавања (пословна зграда, баждарења, возни парк и сл.).

Трошкови закупнине су мањи од планираних вредности због мање потрошње природног гаса од стране ЈКП Суботичка топлана Суботица.

У посматраном периоду у односу на планиране вредности одступање је настало у делу који се односи на надзор, израду пројеката и измештање гасовода.

Када су у питању дугорочна резервисања одступање је последица примене Међународних рачуноводствених стандарда у делу који се односи на отпремнине и јубиларне награде. Предузеће има законску обавезу резервисања за отпремнине и јубиларне награде. На основу члана 75 Колективног уговора за ЈКП Суботицагас Суботица број 37-8/21 од 08.04.2022. године извршено је резервисање за јубиларне награде за додатних 15, 25 и 35 година радног стажа у Предузећу. Ова категорија трошкова је тешко предвидљива јер зависи од број запослених, висина просечне зараде, дужини радног стажа. Обрачун дугорочних резервисања је законска обавеза и утврђује се на крају године при изради финансијског извештаја у сарадњи са екстерним ревизорима.

• АОП 1027 - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Степен усклађености реализованих и планираних финансијских прихода у посматраном периоду је 125%.

Финансијски приходи обухватају :

- АОП 1029 – приходи од камата од трећих лица (реализовано 125%),

Финансијски приходи обухватају приходе од камата од трећих лица, као и приходе од камата на орочена средства. На висину прихода од камата је утицала каматна стопа и висина орочених средстава. Предузимањем свих расположивих законских мера предузеће је значајно повећало степен наплате, што је омогућило да се значајна слободна новчана средства ороче под повољним условима (кратки рокови орочења, могућност разорочења).

• АОП 1032 – ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Степен усклађености реализованих и планираних финансијских расхода у посматраном периоду је 53%.

Финансијске расходе обухватају:

- АОП 1034 – расходи камата према трећим лицима (53%),

- АОП 1035-негативне курсне разлике (90%).

Расходи камата су мањи у односу на план јер се доспеле обавезе измирују у роковима.

• АОП 1039 – ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИЗКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

Степен усклађености ових реализованих и планираних прихода је 179%.

Висина ових трошкова зависи од платежне способности стамбених потрошача и степена ликвидности пословних потрошача. Планирана вредност износи 1,8 милиона динара, а реализовано 3,2 милиона динара. Предузеће је предузимало низ мера којима би наплатило потраживања од потрошача који у предходном периоду нису измирили у року своје обавезе, тј. наплаћена су ненаплаћена потраживања из ранијих периода.

- **АОП 1040 – РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИЗКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

Степен усклађености ових реализованих и планираних расхода је 237%.

До одступања је дошло због тога што један број потрошача (корисници буџета републике и покрајине) није измирио своје обавезе у року од 60 дана од дана доспећа истих.

- **АОП 1041 – ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

Ова група прихода обухвата следеће приходе: од продаје основних средстава, укидања дугорочних резервисања, наплаћених такси по тужбеним захтевима и сл (степен усклађености 80%).

- **АОП 1042 – ОСТАЛИ РАСХОДИ**

Степен усклађености реализованих и планираних осталих расхода је 81%.

У ову групу трошкова спадају: расходи по основу директног отписа, као и остали непоменути расходи.

У посматраном периоду број поднетих захтева од стране школских и предшколских установа за бесплатним прикључцима је утицао на висину трошкова директног отписа (мањи број поднетих захтева).

Остали нематеријални трошкови обухватају трошкове за донације, спонзорства, хуманитарну помоћ и ванредни расход (кретали су се у границама планираних вредности).

Предузеће је у току 2024. године примењивало мере штедње које су у многим сегментима довеле до смањења трошкова с тим да процес привредних активности није био угрожен.

- **АОП 1064 - НЕТО ДОБИТ**

Степен усклађености реализоване и планиране добити је 59%.

Остварена нето добит у 2024. години износи 21 милиона динара (планирано 36 милиона динара) и мања је у односу на план највећим делом због тога што су остварени приходи у посматраном периоду у односу на расходе мањи у односу на план. На висину добити у посматраном периоду утицали су највећим делом:

1. количина и цена енергента,
2. цена улазног инпута,
3. обим пружених услуга,
4. већих трошкова код израде гасних прикључака (на цену прикључка сагласност даје Агенција за енергетику Републике Србије).

Расподела добити за 2024. годину

Табела 7: расподела добити

г.бр.	Елементи	Износ
01.	Укупан приход	1.603.807.091,56
02.	Укупан расход	1.574.812.574,24
03.	Добит	28.994.517,32
04.	Порез на добит и расход периода	7.710.527,50
.	НЕТО ДОБИТ	21.283.989,82

- Оснивачу 50% нето добити у износу од 10.641.994,91 динара, усмерава се оснивачу и уплаћује на рачун прописан за уплату јавних прихода,
- Преосталих 50% средстава у износу од 10.641.994,91 динара се распоређује у основни капитал Предузећа и исти се у висини ликвидних средстава употребљава за финансирање инвестиција по Програму пословања предузећа.

IV БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12. 2024.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација на дан 31.12.2024.	Проценат реализациј е на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	817.700	822.525	100,59
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.000	4.395	109,88
010	1. Улагања у развој	0004	-	-	-
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.000	4.395	109,88
013	3. Гудвил	0006	-	-	-
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	-	-	-
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	-	-	-
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	813.700	818.130	100,54
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	663.700	648.279	97,68

023	2. Постројења и опрема	0011	30.000	28.336	94,45
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	-	-	-
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	120.000	141.515	91,51
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	-	-	-
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	-	-	-
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	-	-	-
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	-	-	-
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	-	-	-
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	-	-	-
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	-	-	-
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	-	-	-
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	-	-	-
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	-	-	-
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	-	-	-
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025	-	-	-
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	-	-	-
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	-	-	-

28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	-	-	-
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	25.500	23.335	91,51
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	606.600	700.352	115,46
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	75.000	69.657	92,88
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	72.500	67.391	92,95
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	-	-	-
13	3. Роба	0034	-	-	-
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	2.500	2.266	90,64
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	-	-	-
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	-	-	-
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	230.000	363.249	157,93
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	230.000	363.249	157,93
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	-	-	-
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	-	-	-
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	-	-	-
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	-	-	-
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	104.000	121.240	116,58
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	100.000	111.167	111,17
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.000	10.064	251,60

224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	-	9	0,00
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	121.600	102.859	84,59
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	-	-	-
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	-	-	-
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	1.600	2.859	178,69
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	-	-	-
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053	-	-	-
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054	-	-	-
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	-	-	-
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	120.000	100.000	83,33
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	75.000	42.891	57,19
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.000	455	45,50
88	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.449.800	1.546.211	106,65
	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	55.229	55.229	100,00
	ПАСИВА		-	-	-
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1.184.058	1.149.402	97,07
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	846.210	846.210	100,00
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	-	-	-
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	-	-	-
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	12.063	12.063	100,00

330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	-	-	-
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	-	-	-
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	325.785	291.134	89,36
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	289.558	269.850	93,19
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	36.227	21.284	58,75
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	-	-	-
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	-	-	-
350	1. Губитак ранијих година	0413	-	-	-
351	2. Губитак текуће године	0414	-	-	-
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	21.500	27.023	125,69
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	21.500	27.023	125,69
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	21.500	27.023	125,69
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	-	-	-
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	-	-	-
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	-	-	-
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	-	-	-

411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	-	-	-
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423	-	-	-
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	-	-	-
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	-	-	-
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	-	-	-
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	-	-	-
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	-	-	-
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	-	-	-
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ -	0430	-	-	-
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	244.242	369.787	151,40
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	-	-	-
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	-	-
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	-	-	-
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435	-	-	-
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	-	-	-
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	-	-	-
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	-	-	-
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439	-	-	-

428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440	-	-	-
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	10.000	22.381	223,81
27,17343, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	25.000	31.378	125,51
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	-	-	-
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	-	-	-
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	25.000	31.378	125,51
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	-	-	-
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	-	-	-
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	-	-	-
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	21.000	18.010	87,76
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	-	1.117	0,00
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	20.000	16.901	84,47
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	-	-	-
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	-	-	-
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	188.242	298.012	158,31
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	-	-	-
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1.449.800	1.546.211	106,65
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	55.229	55.229	100,00

- АОП 002- СТАЛНА ИМОВИНА

Сталну имовину предузећа чине:

- Кто 012- нематеријална имовина (АОП 0003),
- Кто 020- земљиште (АОП 0010),
- Кто 022- некретнине (АОП 0010),
- Кто 023 -опрема (АОП 011)
- Кто 025 - некретнине и опрема у припреми (АОП 0013).

Степен усклађености реализоване и планиране сталне имовине износи 101% (планирано 818 милиона динара, а реализовано 823 милиона динара).

Табела 8: ресурси предузећа

у 000 дин

ред.бр	Назив сталне имовине	Књиговодсвена вредност на дан 31.12.2024.године
1.	Грађевински објекти	648.279
2.	Опрема	28.336
3.	Некретнине и опрема у припреми	141.515
УКУПНО		818.130

Некретнине обухватају гасну мрежу и грађевинске објекте. На дан 31.12.2024. године ЈКП „Суботицагас“ Суботица поседује изграђену дистрибутивну мрежу у укупној дужини од 657,82 км (заједно са гасним прикључцима).

У односу на план дошло је до одступања у делу који се односи на:

- нематеријална улагања – Предузеће је купило одређени број компјутерских модула за потребе несметане обраде података (одељење за рачуноводствене и књиговодствене послове, као и опште и техничко одељење) што је условило већу реализацију у односу на план (110%),
- опрему која је у поступку јавне набавке набављена по повољнијим условима у поступку јавне набавке (ниже цене) утицала је заједно са роковима активирања на вредност исте на дан 31.12.2024. године (планирано 30 милиона динара, а реализовано 28 милиона динара тј. 94%),
- на вредност опреме и некретнине у припреми, утицали су мањи броја активираних прикључака тј. мањи обим завршених инвестиција (планирано 120 милиона динара, а реализовано 142 милиона динара тј. 118%).

- АОП 029 – ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Након обрачуна одложених кумулативних пореских средстава и обавеза, на рачуну 722 је изказан одложени порески расход у висини од 24 милиона динара (планирано 25 милиона динара). Наведени приходи се обрачунавају у складу са МРС и проистичу из привремених разлика између рачуноводствене и опорезиве амортизације (пореске добити). Тиме се постиже да успешност пословања Предузећа зависи само од пословних чинилаца.

- АОП 030 – ОБРТНА ИМОВИНА

Степен усклађености реализоване и планиране обртне имовине износи 115% (планирано 607 милиона динара а реализовано 700 милиона динара).

Обртну имовину предузећа чине:

- кто 10 - залихе материјала, резервних делова и ситног инвентара (АОП 0032) ,
- кто 204 - потраживања од купаца (АОП 0038),
- кто 15 – плаћени аванси за залихе и услуге у земљи (АОП 0035),
- кто 21, 22 и 27 - остала краткорочна потраживања (АОП 0044),
- кто 23 - краткорочни пласмани (АОП 00048) ,
- кто 24 - готовински еквиваленти (АОП 0057),

- **кто 288 – краткорочна активна временска разграничења (АОП 0058).**

Одступања у односу на план највећим делом се односе на залихе материјала због набавке материјала за потребе оптималних залиха, хитних интервенција и пословних активности које се очекују почетком наредне пословне године (планирано је 75 милиона динара, а реализовано 70 милиона динара тј. 93%).

У делу који се односи на дате авансе дошло је до одступања у односу на план из разлога што је за потребе одоризације уплаћен мањи износ аванса од планираног (планирано је 2,5 милиона динара, а реализовано 2,3 милиона динара тј. 91%).

- **АОП 0038 – ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ**

Потрошња корисника природног гаса зависе од временских услова и цене (кад је у питању јавно снабдевање, односно ниво пословне активности, када је у питању снабдевање). У односу на план повећана је потрошња природног гаса због временских услова што је условило и веће потраживање и то за 58% (већи рачуни за новембар и децембар 2024. године).

- **АОП 0044 – ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА**

Кад су у питању остала потраживања она се највећим делом односе на потраживања за више плаћен порез на добит, потраживања за камату од купаца како пословних тако и стамбених потрошача, (планирано је 104 милиона динара, а реализовано 121 милиона динара). Више плаћен порез на добит ће се користити као аконтација за исти у 2025. години.

- **АОП 0048 – КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

Степен усклађености реализованих и планираних финансијских пласмана је 85%.

На висину ових средстава утицао је степен наплате потраживања, као и дужи рокови плаћања у поступцима јавних набавки. Са једном од комерцијалних банака склопљен је Уговор о депоновању слободних динарских средстава на месечном нивоу уз могућност да се у сваком моменту средства могу разорочити.

- **АОП 0057 – ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

Висина средстава на динарским рачунима су мања од планираних због измирења обавеза према добављачима у поступцима јавних набавки која су измирена са 31.12.2024. године (планирано 75 милиона динара, а реализовано 43 милиона динара тј. 57%). Предузеће је у децембру месецу примило већи број рачуна од добављача, што је условило већи обим измиривања обавеза, што се рефлектовало на висину средстава на текућим рачунима предузећа.

- **АОП 0058 – АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

Активна временска разграничења обухватају разграничени ПДВ и због мањих авансних уплата потрошача природног гаса дошло је и до смањења ове позиције у односу на план (планирано је милион динара, а реализовано 0,5 милиона динара тј. 46%).

- **АОП 401 – КАПИТАЛ**

Степен усклађености реализоване и планиране вредности износи 97%.

Капитал предузећа чини:

1. **кто 303- државни капитал,**
2. **кто 32 -резерве**
3. **кто 34-нераспоређена добит .**

Планирана добит за посматрани период износи 36 милиона динара, а реализована је у висини од 21 милиона динара и резултат је мањег обима продаје природног гаса, као и већих трошкова код израде

гасних прикључака (Надзорни одбор је у новембру 2020. године донео одлуку о висини трошкова прикључења на систем за дистрибуцију природног гаса уз обавештавање Агенције за енергетику Републике Србије) са применом од 01.01.2021. године.

- **АОП 0415 – ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ**

Степен усклађености реализованих и планираних дугорочних обавеза је 126%.

Предузеће је у 2024. години извршило резервисање за отпремнине и јубиларне награде сходно потписаном Посебном колективном уговору за јавна и јавно-комунална предузећа Града Суботице и Колективног уговора за ЈКП Суботицагас Суботица. Висина ових резервисања се утврђује на крају године при изради финансијског извештаја у сарадњи са екстерном ревизијом. Ова категорија трошкова је тешко предвидива јер зависи од број запослених, висина просечне зараде, висина радног стажа (планирано је 22 милиона динара, а реализовано 27 милиона динара).

- **АОП 0431 – КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ**

Степен усклађености реализованих и планираних краткорочних обавеза износи 151%.

Структуру краткорочних обавеза чине :

-обавезе према добављачима (планирано 25 милиона динара, а реализовано 31 милиона динара тј. 126%). Одређени број добављача је испоставио фактуре крајем децембра месеца, па је то условило одступање у односу на планску категорију - обавезе према добављачима. Предузеће у роковима измирује све своје обавезе према добављачима.

-обавезе по основу пореза на додату вредност (планирано 20 милиона, а реализовано 17 милиона тј. 85%),

-Пасивна временска разграничења односе се једним делом на примљене донације – основна средства, а други на разграничење трошкова набавке природног гаса за децембар 2024. године. Највећи утицај на висину пасивних временских разграничења имали су трошкови набавке природног гаса за децембар 2024. године (њихова висина зависи од од потрошње корисника природног гаса) тј. обима привредних активности кад су у питању пословни потрошачи.

V ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

		2024. година
Укупни капитал	План	1.184.058
	Реализација	1.149.402
	% одступања реализације од плана	-3%
Укупна имовина	План	1.449.800
	Реализација	1.546.212
	% одступања реализације од плана	+7%
Пословни приходи	План	1.617.325
	Реализација	1.572.994
	% одступања реализације од плана	-3%
Пословни расходи	План	1.594.717
	Реализација	1.564.945

% одступања реализације од плана		-2%
Пословни резултат	План	22.608
	Реализација	8.049
	% одступања реализације од плана	-64%
Нето резултат	План	356.228
	Реализација	21.284
	% одступања реализације од плана	-41%
Број запослених на дан 31.12.	План	45
	Реализација	45
	% одступања реализације од плана	0%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		
Просечна нето зарада	План	102.314
	Реализација	99.260
	% одступања реализације од плана	-3%
Инвестиције	План	63.990
	Реализација	32.397
	% одступања реализације од плана	-49%

Анализа планираних и реализованих индикаторија за 2024. годину

- Укупан капитал – мањи за 3% у односу на план, због мање нераспоређене добити,
- Укупна имовина – већа за 7% у односу на план, због повећања вредности некретнина и потраживања по основу продаје,
- Пословни приходи – мањи су за 3% у односу на план, због смањења прихода од продаје природног гаса,
- Пословни расходи – мањи су у односу на план за 2% због смањења највећим делом трошкова за набавку природног гаса, трошкова материјала за гасификацију и нематеријалних трошкова,
- Пословни резултат – мањи је за 64% због већих пословних расхода у односу на пословне приходе,
- Нето резултат – мањи у односу на план за 41% највећим делом због мањег раста прихода у односу на расходе, као и повећања цена материјала за гасне прикључке,
- Број запослених креће се у границама планираних вредности,
- Просечна зарада – мања је за 3% у односу на планирану вредност, због мање исплаћених зарада (висина исплаћених зарада зависила је од присутности на раду, годишњих одмора, боловања или плаћених одсуства),
- Инвестиције – мање су у односу на план за 49% највећим делом због мање реализације набавки за грађевинске радове (што за прикључке, што по одобреним пројектима).

	2024. година план	2024. година реализација
EBITDA	65.607	61.608
ROA	2,48	1,37
ROE	2,5	1,85
Оперативни новчани ток	56.000	56.498
Дуг / капитал	15,93	16,55
Ликвидност	2,48	3,89
% зарада у пословним приходима	6,83	6,67

EBITDA: у односу на план има тенденцију пада због смањења остварене добити у односу на план.
ROA (Return on ASSETS) – ROA је мања и односи се на смањење нето добити у односу на смањење укупне имовине.

ROA – ROA је мања у односу на план и односи се на мање добити.

Оперативни новчани ток -одступање реализоване и планиране вредности је последица већег процента наплате доспелих потраживања.

Дуг/капитал : на одступање планираних у односу на реализовану вредност утицала је висина краткорочних обавеза која је већа од планиране вредности.

Ликвидност – у односу на план има тенденцију раста из разлога што су већа обртна средства у односу на план.

% зарада у пословним приходима због мањих пословних прихода.

VI ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	01.01. - 31.12 .2024		Индекс реализација 01.01. -31.12 .2024./ план 01.01. - 31.12.2024.
		План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	41.413.126	40.087.906	96,80
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	76.971.489	74.509.147	96,80
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	88.632.661	85.797.282	96,80
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	45	45	100,00
4.1.	- на неодређено време	38	37	97,37
4.2.	- на одређено време	7	8	114,29
5.	Накнаде по уговору о делу	-	-	-

6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	-	-	-
7.	Накнаде по ауторским уговорима	550.000	271.789	49,42
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	3	2	66,67
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	600.000	147.839	24,64
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3	2	100,00
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	750.000	750.000	100,00
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	1	1	100,00
13.	Накнаде члановима скупштине	-	-	-
14.	Број чланова скупштине	-	-	-
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.988.808	1.613.000	81,10
16.	Број чланова надзорног одбора	3	3	100,000
17.	Накнада члановима Комисије за ревизију	-	-	-
18.	Број чланова комисије за ревизију	-	-	-
19.	Превоз запослених на посао и са посла	3.000.000	2.596.844	86,56
20.	Дневнице на службеном путу	750.000	595.090	79,35
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	500.000	147.542	29,51
22.	Отпремнине за одлазак у пензију	2.100.000	1.820.498	86,69
23.	Број прималаца отпремнине	3	2	66,67
24.	Јубиларне награде	550.000	356.995	64,91
25.	Број прималаца јубиларне награде	3	3	100,00
26.	Смештај и исхрана на терену	-	-	-
27.	Помоћ радницима и породици радника	570.000	301.860	52,96
28.	Стипендије	-	-	-
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	950.000	949.871	99,99
30.	Трошкови стручног усавршавања	1.045.000	650.836	62,28
31.	Превенција радне инвалидности	900.000	105.259	11,70
32.	Солидарна помоћ за ублажавање неповољног положаја запослених	10.751.332	10.562.705	98,25

НАПОМЕНА:

позиције од 5 до 32 које се изказују у новчаним јединицама приказане су у бруто износу.

У табели трошкови запослених у којој се приказује маса бруто и нето зараде остварење у односу на план је у мањем износу за 3%. На висину ових трошкова највише је утицао број запослених, затим одсуствовања због боловања, годишњих одмора и сл.

Трошкови накнада по ауторским уговорима су реализовани за 51% мање у односу на план, због мање потребе за овим видом радног ангажовања у 2024. години (планирана 0,55 милиона динара, а реализовано 0,27 милиона динара).

Трошкови по уговорима за привремене и повремене послове реализовани су у односу на план за 75% мање, јер је предузеће имало мање потребе за овим видом радног ангажовања (планирано 0,60 милиона динара, а реализовано 0,15 милиона динара).

У оквиру укупних уговора физичким лицима реализација је у границама планираних вредности (планирано и реализовано 0,75 милиона динара).

Накнаде члановима Надзорног одбора реализоване су у висини од 81% у односу на план за посматрани период (планирано 2 милиона динара, а реализовано 1,6 милиона динара, тј. 81%). Ови трошкови су реализовани у мањем износу у односу на план, из разлога што је одржан мањи број седница Надзорног одбора, као и мање плаћених доприноса за здравство јер су чланови осигурани по другом односу.

До одступања у односу на план дошло је у делу који се односи на солидарну помоћ за лечење и смртни случај, због мањег броја поднетих захтева за ове намене (планирано 0,57 милиона динара, а реализовано 0,3 милиона динара тј. 53%).

Трошкови превоза запослених са посла и на посао су реализовани у мањем износу у односу на план због мањег броја запослених, боловања, годишњих одмора и сл., што је умањило ове трошкове за дане одсутности (планирано 3 милиона динара, а реализовано 2,6 милиона динара тј. 87%).

Дневнице на службеном путу реализовани су у мањем износу од планираног и резултат су штедње које је Предузеће је спроводило у 2024. години (планирано 0,75 милиона динара, а реализовано 0,6 милиона динара тј. 79%).

За накнаде трошкова на службеном путу реализовано је 30% у односу на планирану вредност (планирано 0,5 милиона динара, а реализовано 0,15 милиона динара) и резултат су рационалног располагања ресурсима предузећа.

Предузеће је у току 2024. године примењивало мере штедње и рационално користило расположиве ресурсе што је довело између осталог и до смањења осталих личних расхода.

Остале накнаде трошкова запосленима у односу на план за посматрани период реализовани у границама планираних вредности (планирана и реализована вредност 0,95 милиона динара).

Трошкови превенције радне инвалидности реализоване су у висини од 12% у односу на план.

Трошкови стручног усавршавања су мањи за 38% у односу на план, због присуствовања већем броју бесплатних вебинара.

Солидарна помоћ за ублажавање неповољног положаја запослених реализована је 98% тј. планирано је 10,75 милиона динара, а реализовано 10,56 милиона динара. Одступање горе наведених трошкова у односу на планиране величине су резултат исплате овог вида помоћи сразмерно времену проведеном у Предузећу и броју извршилаца.

6.1 ПЛАНИРАНА И ИСПЛАЋЕНА МАСА СРЕДСТАВА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА

2024	ПЛАН			РЕАЛИЗАЦИЈА		
	број радника	маса зарада	просечна зарада	број радника	Маса зарада	просечна зарада
I	43	6.383.138	148.445	43	6.151.295	143.053
II	43	6.368.274	148.099	43	6.059.257	140.913
III	43	6.399.229	148.819	43	6.172.019	143.535
IV	43	6.318.500	146.942	43	6.155.115	143.142
V	43	6.414.035	149.164	43	6.325.273	147.099
VI	43	6.215.656	144.550	43	5.891.873	137.020
VII	43	6.310.681	146.760	43	6.207.625	144.363
VIII	43	6.275.680	145.946	43	6.239.742	145.110
IX	43	6.249.615	145.340	43	6.139.844	142.787

X	45	6.657.279	147.940	45	6.269.570	139.324
XI	45	6.681.054	148.468	45	6.435.526	143.012
XII	45	6.698.348	148.852	45	6.462.009	143.600
УКУПНО	522	76.971.489	1.769.325	522	74.509.148	1.712.960
ПРОСЕК	44	6.414.291	147.444	44	6.209.096	142.747

НАПОМЕНА: подаци се односе на БРУТО I.

Распон исплаћених и планираних зарада

Табела 9: распон плата

		Планирана у 2024. години		Исплаћена у 2024. години	
		Бруто I	Нето	Бруто I	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	87.508	63.843	80.195	59.059
	Највиша зарада	250.225	177.908	255.773	184.058
	Просечне зараде	168.867	120.876	167.984	121.559
Пословодство	Најнижа зарада	274.421	194.869	274.421	195.211
	Највиша зарада	274.421	194.869	274.421	195.211
	Просечне зараде	274.421	194.869	274.421	195.211

Висина исплаћених појединачних бруто зарада зависи од висине утврђеног коефицијента, висине неопорезованог дела, висине регреса (податак завод за статистику објављује у фебруару текуће године за децембар предходне године), од просечних појединачних зарада за сваког запосленог зависно од месеца када користи годишњи одмор и сл. Један део зарада за децембар 2024. године исплаћен је у јануару 2025. године, да је почела примена већег неопорезованог износа (за 13,69%), што је довело до одступања у односу на план.

Предузеће је у току 2024. године за сваки месец исплаћивало зараде у оквирима планираних вредности.

VII ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Планирани број запослених у 2024. години је 45, и то 38 на неодређено време и 7 на одређено време. На крају 2024. године у Предузећу је радно ангажовано 45 запослених и то 37 на неодређено и 8 на одређено време.

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени
		Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	24
2	Женски	21
УКУПНО		45

Квалификациона структура

Редни број	Квалификациона структура	Запослени Број на дан 31.12.2024.
1.	ВСС	14
2.	ВС	2
3.	ВКВ	5
4.	ССС	21
5.	КВ	2
6.	ПК	-
7.	НК	1
УКУПНО		45

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1.	ДИРЕКТОР	1	1	1		1
2.	ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР	1	1	1	1	
3.	САВЕТНИК ДИРЕКТОРА	1	1	1	1	
4.	ИНТЕРНИ РЕВИЗОР	1	1	1	1	
5.	РАЗВ. ТЕХНИЧКО ОДЕЛ.	21	21	21	19	2
6.	ОДЕЛ.ЕК.ФИН. И РАЧУНОВ. ПОСЛОВА	13	13	12	11	1
7.	ПРАВ.КАДРОВ. И ОПШТЕ ОДЕЛ.	5	6	8	4	4
УКУПНО:		43	43	45	37	8

VIII ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈКП „Суботицагас“ Суботица није користио субвенције у 2024. години.

IX СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Табела 10: средства посебних намена

Ред. Број	Позиција	План за 2024. годину	Реализација у 2024. години	Проценат реализације 31.12.2024 / план 31.12.2024.
1.	Спонзорство	400.000	350.000	87,50
2.	Донације	600.000	600.000	100,00
3.	Хуманитарне активности	550.000	550.000	100,00
4.	Спорске активности	500.000	473.663	94,73
5.	Репрезентација	550.000	544.611	99,02
6.	Реклама и пропаганда	1.720.000	1.627.680	94,63
7.	Остало			

На основу Правилника о одобрењу донација и спонзорства број 130/18 од 27.02.2018. године и Уредбе о утврђивању елемената годишњег Програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса број 11—9912/2023 од 20.10.2023. године, Предузеће је у 2024. години спонзорисало и донирало средства разним удружењима који се баве масовним спортом омладине и младих, као и спорским клубовима са дугом традицијом, организацијама које пружају помоћ првенствено болесној деци, затим удружењима која негују културно наслеђе, и сл.

Уједно ЈКП Суботицагас Суботица, као друштвено одговорно предузеће преко хуманитарних организација помаже социјално угрожене грађане.

Када су у питању издаци за репрезентацију, примењиване су мере штедње и мање су утрошена средства у односу на плана.

X КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није било кредитно задужено у 2024. години.

XI ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Табела 11: инвестиције

у хиљадама динара

Редн и број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финанси рања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	План 01.01.- 31.12.2024.	Реализација 01.01.-31.12.2024.
1	Грађевински радови на изради гасних прикључака на ДГМ (типских и индивидуалних), са материјалом	Сопствена средства	2005	∞	29.000	29.000	10.996
2	Грађевински и машински радови на изградњи гасовода по одобреним пројектима	Сопствена средства	2023	2024	24.000	24.000	12.945
3	Набавка два лака теретна возила	Сопствена средства	2024	2024	6.000	6.000	5.911
4	Израда надстрешнице	Сопствена средства	2024	2024	2.990	2.990	2.545
5	Набавка рачунарске опреме	Сопствена средства	2024	2024	2.000	2.000	-
Укупно:					63.990	63.990	32.397

Образложење за инвестиције:

1. Грађевински радови на изради гасних прикључака на ДГМ (типских и индивидуалних) са материјалом:

ЈКП Суботицагас у склопу своје делатности оператера дистрибутивног система у Суботици врши изградњу гасних прикључака (типских и индивидуалних), а у циљу повећања броја купаца на дистрибутивној гасној мрежи, заштите животне средине услед смањења загађења ваздуха, као и комфорности употребе гаса као енергента. Повећањем броја купаца искоришћеност дистрибутивне гасне мреже се повећава, као и потрошња природног гаса, од које ЈКП Суботицагас остварује приходе.

Реализација у 2024. години износи 38% од уговорене вредности. Уговор је закључен на дванаест месеци како би се омогућио континуитет у набавци. Набавка није реализована у процењеној вредности и због повољнијих цена добијених путем јавне набавке, као и мањег броја изведених прикључака (број изведених гасних прикључака зависи заинтересованости будућих потрошача, затим динамике достављања потребне документације, као и динамике извођења грађевинских и машинских радова).

2. Грађевински и машински радови на изградњи гасовода по одобреном пројекту:

ЈКП Суботицагас планира изградњу продужетака дистрибутивне гасне мреже у складу са пројектним решењима и одобрењем за извођење радова, односно грађевинском дозволом.

Изградњом продужетака дистрибутивне гасне мреже омогућава се прикључење свих заинтересованих лица у наведеним деловима града. Број иведених прикључака је 335. У складу са Законом о енергетици омогућићемо сваком будућем купцу право избора коришћења одређене врсте енергента, поштујући постојеће Урбанистичке планове Суботице којима нису дефинисане зоне коришћења енергента.

Реализација у 2024. години износи 54% од уговорене вредности.

3. Реализована инвестиција за набавку два теретна возила креће се у границама планираних вредности.

4. Реализација инвестиције за израду надстрешнице реализована је 85% од планиране вредности, због добијања повољнијих услова у поступку набавке (нижа цена).
5. Поступак набавке рачунарске опреме покренут је крајем децембра месеца 2024. године, а реализација ће бити спроведена почетком 2025. године.



ЈКП „Суботицагаз“ Суботица
директор

Handwritten signature in blue ink.