

IZVJEŠTAJ O STUPNJU OSTVARENJA POSLOVNOG PROGRAMA
JKP "SUBOTIGAS" SUBOTICA

za 2025. godinu

OSNOVNI STATUSNI PODACI

Naziv poduzeća: JKP SUBOTICAPLIN SUBOTICA

Sjedište: JOVANA MIKIĆA 58, SUBOTICA

Glavna djelatnost: 3522

Registarski broj: 20114223

PDV: 104200200

Nadležno ministarstvo: GOSPODARSTVO

Subotica, srpanj 2026 .

Sadržaj:

I. UVOD	2
1.1 Osnovne informacije	2
II. OBJAŠNJENJE POSLOVANJA	2
ELEMENTI ZA CJELOVITO SAGLEDAVANJE CIJENA PROIZVODA I USLUGA.....	3
2.1.1 PREGLED CIJENA PRIRODNOG PLINA ZA JAVNU OPSKRBU PO KATEGORIJAMA POTROŠAČA	3
2.1.2 FORMIRANJE PRODAJNE CIJENE PLINA	4
2.1.3 OSTVARENI FIZIČKI OBUJAM PRODAJE U 2025. GODINI	4
2.2 BROJ POTROŠAČA	5
2.3. ULAGANJA	5
2.4. UKUPNI PRIHODI U 2025. GODINI	6
2.5 UKUPNI RASHODI U 2025. GODINI	8
III. BILANCA USPJEHA	14
IV. BILANCA STANJA	22
V. POSLOVNI POKAZATELJI	31
VI. TROŠKOVI ZAPOSLENIKA	33
6.1 PLANIRANA I ISPLAĆENA MASA SREDSTAVA ZA PLAĆE, BROJ ZAPOSLENIKA I PROSJEČNA PLAĆA PO MJESECU	35
VII. DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA.....	36
VIII. PRORAČUNSKI PRIHODI	38
IX. SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE	38
X. KREDITNI DUG	38
XI. IZVJEŠĆE O INVESTICIJAMA	39

I. UVOD

1.1 Osnovne informacije

Pravni oblik: javno poduzeće

Sjedište: Jovana Mikića 58, Subotica

Djelatnost: Javno komunalno poduzeće "Suboticaplin" Subotica bavi se distribucijom plinovitih goriva putem plinovoda. Uz gore navedenu osnovnu djelatnost, poduzeće se bavi i drugim aktivnostima koje pridonose učinkovitijem i racionalnijem poslovanju, i to:

- trgovina plinovitim gorivima putem plinovodne mreže,
- popravak metalnih proizvoda,
- izgradnja cjevovoda,
- pripremom gradilišta,
- ugradnja vodovodnih, kanalizacijskih, sustava grijanja i klimatizacije,
- inženjerske aktivnosti i tehničko savjetovanje,
- ostale uslužne i poslovne prateće aktivnosti.

Djelatnost distribucije prirodnog plina na području grada Subotice započela je 1990. godine u okviru Javnog poduzeća "Subotička toplana" Subotica. U okviru tog poduzeća izgrađen je dio plinske distribucijske mreže u lokalnim zajednicama. Donošenjem Zakona o energetici pojavila se potreba za razdvajanjem djelatnosti distribucije toplinske energije i distribucije prirodnog plina. Sukladno tome, Skupština općine Subotica donijela je 2. prosinca 2005. godine Odluku o statusnoj promjeni Javnog poduzeća "Subotička toplana" izdvajanjem dijela poduzeća koji obavlja djelatnost distribucije prirodnog plina. Na sjednici održanoj 28. prosinca 2005. godine, Skupština općine Subotica donijela je Odluku o osnutku Javnog komunalnog poduzeća "Suboticaplin" Subotica.

JKP „Suboticaplin“ Subotica je energetska subjekt koji posjeduje sljedeće licence:

1. distribuciju i upravljanje distribucijskim sustavom prirodnog plina izdanu od strane Agencije za energiju 16.2.2006., pod brojem 311.01-257/2006-L, obnovljenu pod brojem 311.01-26/2017-L-I 26.05.2017.,
2. javna opskrba prirodnim plinom koju je Agencija za energetiku izdala 26.01.2023., pod brojem 311.01-105/2022-L-I,
3. opskrba prirodnim plinom koju je Agencija za energetiku izdala 18. siječnja 2024. pod brojem 311.01-80/2023-L-I.

Godišnji poslovni program:

Skupština Grada Subotice, na svojoj 7. sjednici održanoj 6.2.2025., odobrila je Program poslovanja JKP "Suboticaplin" Subotica za 2025. godinu, odluka br. I-022-57/2025 (Službeni glasnik Grada Subotice, broj 3 od 6.2.2025.) i Prvu izmjenu i dopunu Programa poslovanja JKP "Suboticaplin" Subotica za 2025. godinu, dana 29.10.2025., odluka br. 004294376-2025-09693-001-000-045 (Službeni glasnik Grada Subotice, broj 30 od 29.10.2025.).

II. OBJAŠNJENJE POSLOVANJA

Poslovanje JKP "Suboticaplin" Subotica u 2025. godini je pozitivno i zadovoljavajuće, uprava stalno prati poslovne rezultate, poduzima odgovarajuće mjere kako bi osigurala da je poslovanje sukladno usvojenoj poslovnoj politici i Poslovnom planu. Na dan 31.12.2025. JKP "Suboticaplin" Subotica ima izgrađenu distribucijsku mrežu ukupne duljine 672,65 km (zajedno s izgrađenim priključcima). Broj završenih i aktiviranih priključaka u 2025. godini je 349.

Broj korisnika naših usluga neprestano raste iz godine u godinu, zahvaljujući stalnom širenju plinske mreže. JKP "Suboticaplin" Subotica izgradilo je plinsku mrežu na cijelom području Grada Subotice, tj. pokriva sve gradske mjesne zajednice, kao i mjesne zajednice Palić, Šupljak i Kelebija.

2.1 ELEMENTI ZA SVEOBUHVAATNO PROMATRANJE CIJENA PROIZVODA I USLUGA

Temeljem članka 88. stavak 2. točka 8. Zakona o energetici („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 145/14) i Statuta Javnog komunalnog poduzeća „Suboticaplin“ Subotica, odluku o cijeni prirodnog plina za javnu opskrbu donosi Nadzorni odbor društva, na temelju prethodno pribavljene suglasnosti Agencije za energetiku Republike Srbije. Izmjenom Zakona o energetici, potrošnja prirodnog plina od listopada 2022. izražava se u kWh.

Za prvu skupinu potrošača (kućanstva i male poslovne potrošače) cijene odobrava Agencija za energetiku, dok za drugu skupinu potrošača (veće poslovne potrošače) postoji slobodno tržište i cijene se slobodno formiraju u bilateralnim odnosima između distributera i potrošača, prvenstveno prema nabavnoj cijeni plina koju trenutačno određuje Javno poduzeće "Srbijagas" temeljem vlastitih kriterija. Novi Sad.

Agencija za energetiku je na svojoj 254. sjednici održanoj 21. rujna 2023. odobrila povećanje cijene prirodnog plina za javnu opskrbu za 10%, temeljem odluke Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća Suboticaplin Subotica, broj 32-15/2023 od 13. rujna 2023., s primjenom od 1. studenog 2023.

JP "Srbijagas" Novi Sad mjesečno korigira prodajnu cijenu prirodnog plina za javnu opskrbu distributerima, odnosno JKP "Suboticaplin". Nabavna cijena plina za opskrbu je zbroj varijabilnog dijela cijene i fiksnog dijela. Varijabilni dio cijene utvrđuje se tromjesečno. Na trošak nabave prirodnog plina utječu i troškovi pristupa sustavu za transport i distribuciju plina, koji su iskazani po sljedećim tarifama: energija i kapacitet. Tarifa za energiju primjenjuje se na kupljenu količinu plina utvrđenu mjerenjem na mjestu isporuke, a tarifa za kapacitet primjenjuje se na maksimalnu dnevnu potrošnju plina na mjestu isporuke u prethodnoj kalendarskoj godini, ovisno o ujednačenosti potrošnje i kategoriji.

2.1.1 PREGLED CIJENA PRIRODNOG PLINA ZA JAVNU OPSKRBU PO KATEGORIJAMA POTROŠAČA

Tablica 1: Trenutačne cijene plina za javnu opskrbu na dan 31.12.2025. u dinarima

R N e.	Kategorije kupaca	Grupe kupaca	Tarifne stope "energija" (din./kwh/	Tarifne stavke "kapacitet" (din./kwh/dan/ godina)	Tarifni brojevi "naknada za "mjesto isporuke" (din./mjesto isporuke/godina)
1	2	3	4	5	6
1	Kategorija 1 p < 6 bara	"Mala potrošnja" ("Mala potrošnja - kućanstva" i "Mala potrošnja - ostali")	4,72	-	1.044,79
2		"Vanvršna potrošnja K1"	4,46	8,40	1.044,79
3		"Ravnomjerna potrošnja K1"	4,46	17,84	1.044,79
4		"Neravnomjerna potrošnja K"	4,46	20,99	1.044,79

Od 1. siječnja 2015. Godine izvršena je zakonska podjela potrošača na:

1. „javnu nabavu“, koja uključuje male kupce, podijeljene u dvije skupine: kućanstva, ostali (manji poslovni potrošači), i
2. „opskrbu“ (veći poslovni potrošači), koji su u JKP „Suboticaplin“, razmjerno veličini potrošnje i uputama Agencije za energetiku, podijeljeni u dvije skupine:
 - potrošači s godišnjom potrošnjom do 5.130.000 kWh /god. i
 - potrošači s godišnjom potrošnjom većom od 5.130.000 kWh/god.

2.1.2 FORMIRANJE PRODAJNE CIJENE PLINA

Za sve oblike javne opskrbe, što uključuje sva kućanstva i male poslovne potrošače, cijene određuje Agencija za energetiku u okviru Ministarstva energetike.

Osnovno načelo kojim se vodi Agencija za energetiku prilikom određivanja prodajne cijene plina u javnoj opskrbi za sve distributere u Srbiji odnosi se na:

- kretanje tečaja dolara u odnosu na dinar,
- fluktuacije cijena naftnih derivata na svjetskom tržištu,
- postojeća infrastruktura i veličina distributera za kojeg se određuje prodajna cijena plina krajnjim kupcima.

Određivanje cijene za prethodno navedene subjekte (kućanstva i male poslovne potrošače) isključivo je diskrecijsko pravo i obveza Agencije za energetiku, koja postoji kao jedino regulatorno tijelo za ovaj energetskektor, a na njezine odluke ne može utjecati nijedna distribucijska poduzeće u Srbiji. Princip određivanja ovih cijena u Agenciji za energetiku programski određuje sama Agencija, s velikim brojem čimbenika koji utječu na precizno određivanje prodajne cijene plina, a nadalje su podložni svim propisima u skladu s novim Zakonom o zaštiti potrošača („Službeni glasnik“ Republike Srbije br. 62/2014), kada je u pitanju početak primjene cijena, način informiranja javnosti, potrošača itd.

Drugo načelo određivanja cijena vezano je uz tržišno pregovaranje i određivanje tržišne cijene među velikim potrošačima. JP "Srbijagas", kao opskrbljivač plinom, ponudio je javnim distributerima cijenu plina s cijenom kapaciteta koja je bila različita za sve distributere u Srbiji prema njihovoj važnosti i veličini, dok je za svakog pojedinog distributera definirana samo početna nabavna cijena plina, izražena u dinarskoj protuvrijednosti po prosječnom tečaju američkog dolara. Budući da se tečaj dolara na našem tržištu mijenja svaki mjesec, to praktički znači da se nabavna cijena plina za sve velike distributere u 2025. godini prilagođava svaki mjesec i određuje se na temelju tog kriterija, uzimajući u obzir kretanje cijena naftnih derivata na svjetskom tržištu. Distributeri u Srbiji nemaju mogućnost uvida u metodologiju određivanja prodajne cijene plina od strane Javnog komunalnog poduzeća "Srbijagas", niti mogućnost provjere drugih parametara koji utječu na formiranje te cijene.

Određivanje cijene između JKP "Suboticaplin" i velikih potrošača (kupaca) određeno je ugovornim odnosom, pri čemu prodajna cijena plina, ovisno o veličini potrošača, uključuje iznos za pokrivanje operativnih troškova distributera, kao i mrežnu naknadu i dodatnu naknadu za kapacitet.

Javno komunalno poduzeće "Suboticaplin" Subotica potpisalo je 2025. godine ugovor sa svim svojim dosadašnjim poslovnim potrošačima koji se nalaze na opskrbi.

2.1. 3 OSTVARENI VOLUMEN FIZIČKE PRODAJE U 2025. GODINI

Tablica 2: Obujam fizičke prodaje u 2025. godini

Serijski broj	Podjela potrošača	Jedinica mjere	Plan 2025	Provedba	Indeks 5/4
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	Opskrb	kWh	104.042.471	109.484.532	105,23
2.	Javna opskrba	kWh	172.595.126	191.004.710	110,67
	UKUPNO:	kWh	276.637.597	300.489.242	108,62

Na ostvarenje planiranog obujma prodaje prirodnog plina za javnu opskrbu najviše su utjecali cijena energenta za javnu opskrbu, klimatski uvjeti, kao i broj aktivnih kućanstava (fizički obujam prodaje bio je 11% veći od planiranog).

Kod opskrbe, volumen prodaje prirodnog plina uvelike ovisi o volumenu gospodarske aktivnosti. Poduzeće je zadržalo sve svoje potrošače na opskrbi, a volumen prodaje je 5% veći od planiranog.

2.2 BROJ POTROŠAČA

Tablica 3: Broj potrošača

Godina	Plan 2025.	Provedba 2025.
Poslovanje	1.345	1.046
Stambeni	12.183	12.715
UKUPNO	13.528	13.761

Poduzeće je planiralo 400 novih plinskih priključaka, a ostvareno ih je 349. Broj novih potrošača ovisi o dinamici predaje potrebne dokumentacije, završenim građevinskim i strojarskim radovima, kao i tehničkom prijemu u plinsku mrežu.

Napomena: jedan potrošač može imati više mjernih mjesta.

2.3. ULAGANJA

Tablični prikaz završenih priključaka i vrijednosti ulaganja lokalnih zajednica razmjerno stupnju dovršenosti:

Tablica 4: Veze po lokalnoj zajednici u 2025. godini u dinarima

Serijski broj	Lokacije po lokalnoj zajednici	Broj ostvarenih veza	Vrijednost investicije
1.	MZ Centar I	12	1.132.233,71
2.	MZ Novo selo	30	2.597.123,25
3.	MZ Novi grad	11	1.098.286,00
4.	MZ Ker	10	842.025,56
5.	MZ Željezničko naselje	17	5.057.843,85
6.	MZ Aleksandrovo	25	4.720.858,53
7.	MZ Kertvaros	18 godina	1.670.555,53
8.	MZ Mali Radanovac	9	761.952,12
9.	MZ Makova sedmica	24	11.632.851,80
10.	MZ Mali Bajmok	25	2.100.031,56
11.	MZ Peščara	23	1.962.332,04
12.	MZ Centar II	13	1.102.135,40
13.	MZ Dudova šuma	24	2.238.523,98
14.	MZ Palić	27	3.479.792,96
15.	MZ Gat	10	861.308,36
16.	MZ Bajnat	9	808.211,18
17.	MZ Centar III	10	1.050.766,67
18.	MZ Radanovac	9	886.388,72
19.	MH Zorka	21	1.926.578,18
20.	MZ Kelebija	8	2.594.038,79
21.	MZ Šupljak	14	1.357.140,79
	UKUPNO	349	49.880.978,98

Vrijednost ukupne investicije uključuje sve postupke izgradnje priključaka bez obzira na to kada su započeti, kao i proširenje ulične plinske distribucijske mreže.

2.4. UKUPNI PRIHODI U 2025. GODINI

Tablica 5: Prihodi ostvareni u 2025. godini u dinarima

WHO	Vrsta prihoda	Plan 2025.	Ostvarenje 2025.	Indeks 4/3
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
604	Prihod od prodaje plina	1.520.000.000	1.460.909.141	96,11
614	Ostali prihodi od prodaje usluga	175.000.000	172.546.145	98,60
621	Investicije vlastitoj režiji	25.000.000	32.377.496	129,51
641	Prihodi na temelju uvjetovanih donacija	1.500.000	3.341.953	222,80
662	Prihod od kamata	17.000.000	22.352.867	131,49
663	Pozitivne tečajne razlike	0	248	0,00
670	Dobici od prodaje stalne imovine	500.000	0	0,00
677	Prihod od smanjenja obveza	0	2	0,00
678	Prihod od otkazivanja dugoročnih rezervacija	0	3.727.295	0,00
679	Ostali neodređeni prihodi	7.000.000	7.758.602	110,84
685	Ostali od usklađivanja potraživanja	2.000.000	9.052.182	452,61
691	Ispravak prihoda iz prethodnih godina	0	104.338	0,00
	UKUPNI PRIHOD (A+B+C)	1.748.000.000	1.712.170.269	97,95

U analiziranom razdoblju ukupni prihodi su bili na razini od 98% u odnosu na planiranu.

Glavni prihodi u 2025. godini bili su prihodi ostvareni od prodaje prirodnog plina, kao i prihodi ostvareni na temelju cijene pristupa distribucijskom sustavu (tzv. "mrežnina"), koja se zasebno naplaćuje onim dobavljačima prirodnog plina koji koriste distribucijsku mrežu plina JKP "Suboticaplin" Subotica. Prema Zakonu o energetici, postoje i drugi licencirani dobavljači koji opskrbljuju svoje potrošače prirodnim plinom, a JKP "Suboticaplin" Subotica njima naplaćuje samo tzv. "mrežninu", a potrošenu količinu plina naplaćuje drugi licencirani dobavljač. To je bio slučaj u 2025. godini s JP Srbijagas i poduzećima Cestor Veks doo, Serbhungas doo Novi Sad i JKP Standard Ada, koji imaju vlastite potrošače i, s obzirom na to da koriste distribucijsku mrežu JKP "Suboticaplin", plaćaju naknadu za pristup distribucijskom sustavu ("mrežnina").

Račun 604 – prihod od prodaje plina

Prihodi od prodaje prirodnog plina niži su od planiranih za 4% (planirano 1.520 milijuna dinara, a ostvareno 1.461 milijun dinara). Na iznos ove vrste prihoda utjecala je količina prodanog plina, cijena energenta, kao i udio svake pojedine vrste potrošnje. Zbog sve većeg udjela javne opskrbe u ukupnoj potrošnji prirodnog plina u odnosu na opskrbu (64:36), došlo je do smanjenja prihoda od prodaje plina. Cijenu prirodnog plina za javnu opskrbu određuje Agencija za energetiku, dok se za opskrbu formira na slobodnom tržištu. Od studenog 2023. cijena za javnu opskrbu povećana je za 10% (odluka Nadzornog odbora JKP Suboticaplin Subotica br. 32-15/2023 od 13. rujna 2023. i suglasnost Agencije za energetiku Republike Srbije dana na 254. sjednici 21. rujna 2023.). Poduzeće je zadržalo većinu potrošača na opskrbi.

Račun 614 – ostali prihodi od prodaje usluga

Ostvarenje prihoda putem "mrežnine" je zakonska kategorija koja se, prema Zakonu o energetici, naplaćuje drugim dobavljačima koji koriste plinovodnu mrežu JKP "Suboticaplin" pri prodaji plina kupcima koji se nalaze na mreži JKP "Suboticaplin" i onima koji su se odlučili za drugog dobavljača. Ova vrsta prihoda prikuplja se kako za korištenje plinovoda u vlasništvu JKP "Suboticaplin", tako i za nadzor i kontrolu koju JKP "Suboticaplin" kao operator distribucijskog sustava obavlja nad vlastitom plinovodnom mrežom. Ova

vrsta prihoda je 1% niža od planirane vrijednosti (planirano 175 milijuna dinara, a ostvareno 173 milijuna dinara). Razlog odstupanja je manji broj ostvarenih plinskih priključaka, kao i manji udio prihoda od "mrežnine" zbog većeg udjela u ukupnoj potrošnji prirodnog plina iz javne opskrbe u odnosu na opskrbu.

Račun 621 - vlastita ulaganja (prihodi od aktiviranja vlastitih učinaka)

Ulaganja u vlastita sredstva ovise o broju ostvarenih priključaka. Poduzeće je omogućila fizičkim osobama plaćanje plinskih priključaka na rate, što je dovelo do većeg broja podnesenih zahtjeva. Osim izgradnje plinskih priključaka, poduzeće je proširilo svoju plinsku mrežu u sljedećim mjesnim zajednicama: Makova sedmica, Kelebija, Željezničko naselje, Aleksandrovo i Palić. Iznos ove vrste prihoda ovisi o stupnju dovršenosti radova i unutar je planiranih vrijednosti. Na iznos ovih prihoda utječe veliki broj vanjskih čimbenika. U promatranom razdoblju aktivirano je 349 priključaka, kako iz tekućeg tako i iz prethodnih razdoblja. Priključak se aktivira kada se preda sva potrebna dokumentacija, završe svi građevinski i strojariski radovi te završi tehnički prijem priključka na plinsku mrežu. Vrijednost ostvarenih ulaganja u 2025. godini iznosi 49,9 milijuna dinara. U odnosu na plan, ova vrsta prihoda veća je za 30% (planirano 25 milijuna dinara, a ostvareno 32 milijuna dinara).

Račun 641 – prihod od uvjetnih donacija

Ova vrsta prihoda ovisi o visini obračunate amortizacije na priključke i za stambene i za poslovne potrošače. Broj aktiviranih priključaka utjecao je na visinu prihoda po ovoj osnovi i veći je za 122% od planiranog (planirano je 2 milijuna dinara, a ostvareno je 3 milijuna dinara). Na broj aktiviranih priključaka utječe i brzina u podnošenju potrebne dokumentacije od strane budućih potrošača. Određeni broj potrošača koji su u prethodnom razdoblju ostvarili besplatne ili povlaštene priključke priključio se u 2025. godini, a to je utjecalo na visinu ove vrste prihoda.

Račun 662 – prihod od kamata

Na razinu prihoda od kamata utjecali su kamatna stopa, iznos oročenih depozita i stopa naplate. Poduzimanjem svih dostupnih zakonskih mjera, poduzeće je značajno povećalo stopu naplate, što je omogućilo da se značajna slobodna novčana sredstva polažu pod povoljnim uvjetima. U odnosu na promatrano razdoblje, stopa ostvarenja iznosi 131%, tj. planirano je 17 milijuna dinara, a ostvareni prihod iznosi 22 milijuna dinara.

Račun 670 – prihod od prodaje stalne imovine

Ova vrsta prihoda planirana je u iznosu od 0,5 milijuna dinara i nije ostvarena u 2025. godini.

Račun 678 – prihod od otkazivanja dugoročnih rezervacija

Ova vrsta prihoda nije bila planirana za 2025. godinu, to je obračunska kategorija, izračun se vrši na kraju godine, tj. 31. prosinca, i teško ga je predvidjeti jer ovisi o broju zaposlenika, prosječnim plaćama, fluktuaciji zaposlenika itd.

Račun 679 – ostali nespecificirani prihodi

Ova vrsta prihoda se najviše odnosi na naplaćene naknade, naknade za rješenja, prihode od popusta i sl. Na iznos ovih prihoda uvelike je utjecala naplata naknada po osnovi odobrenog kredita (planirano 7 milijuna dinara, a ostvareno 7,8 milijuna dinara).

Račun 685 – prihodi od usklađivanja potraživanja i kratkoročnih ulaganja

JKP "Suboticaplin" poduzelo je niz mjera u 2025. godini kako bi naplatilo svoja potraživanja. Neki potrošači imali su kašnjenja u podmirivanju svojih obveza dulja od 60 dana.

Tijekom 2025. godine dio ovih potraživanja naplaćen je u većem obujmu od planiranog (planirana vrijednost bila je 2 milijuna dinara, a ostvareno je 9 milijuna dinara). Prilikom planiranja visine prihoda na toj osnovi teško je precizno planirati njihov iznos.

2.5 UKUPNI RASHODI U 2025. GODINI

Tablica 6: ostvareni rashodi u 2025. godini u dinarima

WH O	Vrsta troška	Plan 2025.	Ostvarenje 2025.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
501	Trošak prodanog plina	1.345.000.000	1.279.732.000	95,15
511	Trošak materijala za proizvodnju	38.000.000	29.682.703	78,11
512	Troškovi ostalih materijala	7.995.000	7.845.884	98,13
513	Troškovi goriva i energije	3.600.000	2.840.724	78,91
514	Troškovi rezervnih dijelova	600.000	474.260	79,04
515	Troškovi jednog otpisa alata i inventara	10.000.000	11.738.041	117,38
520	Troškovi bruto plaća	81.347.881	76.743.858	94,34
521	Troškovi doprinosa za plaće	12.324.211	11.626.697	94,34
523	Ugovor o autorskim pravima	550.000	209.996	38,18
524	Privremeni i povremeni poslovi	600.000	91.636	15,27
525	Naknade po ugovorima za fizičke osobe	972.000	861.297	88,61
526	Troškovi naknada za nadzorni odbor	1.988.808	1.759.259	88,46
529	Ostali osobni troškovi	18.569.000	16.905.332	91,04
531	Troškovi prijevoznih usluga	12.100.000	11.660.755	96,37
532	Troškovi održavanja	19.277.000	17.106.725	88,74
533	Troškovi najma	22.600.000	20.267.114	89,68
535	Troškovi oglašavanja i promidžbe	1.900.000	1.525.895	80,31
539	Troškovi ostalih usluga	15.958.200	7.896.522	49,48
540	Troškovi amortizacije	44.000.000	48.244.445	109,65
545	Troškovi rezervacije za otpremnine i jubilarne nagrade	2.500.000	9.077.941	363,12
550	Troškovi neproizvodnih usluga	29.451.000	26.694.444	90,64
551	Troškovi reprezentacije	550.000	515.542	93,73
552	Troškovi premije osiguranja	990.000	751.164	75,88
553	Troškovi platnih transakcija	990.000	1.093.616	110,47
554	Članarine	880.000	757.046	86,03
555	Troškovi poreza na imovinu	4.500.000	4.907.633	109,06
559	Ostali nematerijalni troškovi	5.600.000	6.471.677	115,57
562	Troškovi kamata	250.000	2.786	1,11
563	Negativne tečajne razlike	10.000	4.448	44,48
569	Ostali financijski rashodi	10.000	0	0,00
570	Gubici temeljem rashoda za dugotrajnu imovinu		2.204	0,00
574	Nedostaci	10.000	0	0,00
576	Raspodjela temeljem izravnog otpisa potraživanja	2.500.000	2.106.458	84,26
579	Ostali nespomenuti troškovi	2.150.000	1.932.798	89,90
585	Umanjenje vrijednosti potraživanja	3.500.000	16.862.557	481,79
592	Troškovi iz prethodnih godina - materijalno beznačajni	0	376.006	0,00
	UKUPNO	1.691.273.100	1.618.769.140	95,71

U analiziranom razdoblju ukupni rashodi bili su na razini od 96% u odnosu na planiranu razinu.

Račun 501 - nabavna vrijednost prirodnog plina

Poduzeće je nabavljalo za potrebe javne opskrbe (sudjelovanje u troškovima nabave od oko 61%), kao i za potrebe opskrbe (sudjelovanje u ukupnim troškovima nabave od oko 39%) prirodni plin od JP "Srbijagas" Novi Sad, koji formira cijenu energenta na temelju svoje Metodologije. JP "Srbijagas" prilagođava cijene prirodnog plina za opskrbu na tromjesečnoj razini, pa su cijena, tečaj dolara i količina također utjecali na visinu tih troškova (realizacija 95% u odnosu na plan).

Račun 511 - troškovi materijala za proizvodnju

Trošak materijala za plinifikaciju ovisi o broju izvedenih priključaka, prilagodbi priključaka, cijeni dobivenoj u postupku javne nabave, načinu izrade priključaka (veličina brojila, vrsta materijala - polietilen ili čelik, položaj i veličina mjerno-regulacijskog seta) i svim ostalim radovima koji utječu na sigurnu i pouzdanu opskrbu prirodnim plinom. Na trošak materijala za plinifikaciju utječe i duljina priključka, koja je u prosjeku veća od standardne duljine definirane Metodologijom za određivanje cijene standardnog priključka. Stvarno stanje ostalih podzemnih instalacija (optika, PTT, električne, vodovodne i dr. instalacije) dovelo je do smanjenja potrošnje materijala za plinifikaciju u smislu zaštite plinovoda, kao i postojanje zakonskih odredbi vezanih uz paralelno vođenje i križanje plinovoda s ostalom infrastrukturom. U promatranom razdoblju Poduzeće je izvelo 349 novih priključaka od planiranih 400. Osim navedenog, na visinu tih troškova utjecali su i troškovi materijala (planirano 38 milijuna dinara, a ostvareno 30 milijuna dinara, tj. 78%). Javnom nabavom Poduzeće je dobilo povoljnije uvjete (niže cijene), što je rezultiralo nižim troškovima materijala za plinifikaciju.

Račun 512 - ostali materijalni troškovi

Ostali materijalni troškovi uključuju uredski pribor, higijenske potrepštine i troškove odorizacije. Troškovi odorizacije su niži jer su kroz javnu nabavu dobiveni povoljniji uvjeti (niža cijena, povoljniji uvjeti plaćanja), a ostali troškovi su uštedjeni zbog mjera štednje i racionalnijeg korištenja raspoloživih resursa (ostvareno je 98% plana, tj. planirano je 8 milijuna dinara, a ostvareno 7,8 milijuna dinara).

Račun 513 - troškovi goriva i energije

Troškovi goriva i energije obuhvaćaju troškove električne energije, goriva i grijanja poslovnih prostora. Najveće odstupanje od plana dogodilo se u dijelu troškova koji se odnose na gorivo. Na iznos ovih troškova utjecao je broj pritužbi, hitnih intervencija, kao i provedene mjere štednje u Poduzeću (planirano 2 milijuna dinara, a ostvareno 1,5 milijuna dinara).

Troškovi električne energije su 23% niži od planiranih (planirani 1 milijun dinara, ostvareni 0,8 milijuna dinara) i rezultat su racionalnog korištenja raspoloživih resursa - mjere štednje su provedene tijekom cijelog promatranog razdoblja.

Troškovi grijanja poslovnih prostora također su niži od planiranih zbog cijene prirodnog plina za vlastite potrebe, kao i mjera štednje (planirano 0,6 milijuna dinara, a ostvareno 0,58 milijuna dinara).

Ukupno odstupanje od plana iznosi 21% (planirano je 3,6 milijuna dinara, a ostvareno 2,8 milijuna dinara).

Račun 514 - troškovi rezervnih dijelova

Ostvarenje ove vrste troška u odnosu na plan iznosi 79%. Na iznos ovih troškova utjecala je manja potreba za rezervnim dijelovima (planirano 0,6 milijuna dinara, a ostvareno 0,5 milijuna dinara).

Račun 515 – jednokratni otpis troškova alata i inventara

Ova vrsta troška ostvarena je sa 117% plana i rezultat je većeg otpisa sitnog alata, kao i HTZ opreme (planirano 10 milijuna dinara, a ostvareno 11,7 milijuna dinara).

Računi 520 i 521 - troškovi bruto plaća i doprinosa na plaće

Troškovi plaća, naknada plaća i ostalih osobnih primanja niži su od planiranih za 6% zbog manjeg broja zaposlenika, smanjenja plaća određenom broju zaposlenika koji su bili na bolovanju ili godišnjem dopustu (planirano 94 milijuna dinara, a ostvareno 88 milijuna dinara).

Račun 523 - rashodi za tantijeme po ugovorima o autorskim pravima

Troškovi tantijema po ugovorima o autorskim pravima niži su za 62% zbog manje potrebe za zapošljavanjem pojedinaca po toj osnovi (planirano 0,6 milijuna dinara, a ostvareno 0,2 milijuna dinara).

Račun 524 - troškovi za privremene i povremene poslove

Troškovi po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima niži su za 85% zbog manje potrebe za zapošljavanjem pojedinaca po toj osnovi (planirano 0,6 milijuna dinara, a ostvareno 0,1 milijun dinara).

Račun 525 - rashodi po ugovorima s fizičkim osobama

Unutar ukupnog broja ugovora s fizičkim osobama ostvareno je 89% planirane vrijednosti, što je rezultiralo manjom potrebom za zaposlenicima (planirano 1 milijun dinara, a ostvareno 0,9 milijuna dinara).

Račun 526 – rashodi za naknade članovima Nadzornog odbora

Naknade članovima Nadzornog odbora ostvarene su na 88% plana za promatrano razdoblje (planirano 2 milijuna dinara, a ostvareno 1,8 milijuna dinara). Ovi troškovi ostvareni su u manjem iznosu od planiranog, a ovise o broju održanih sjednica kao i statusu članova Nadzornog odbora (svi članovi su zaposleni, pa se ne plaćaju zdravstveni doprinosi).

529 račun - ostali osobni troškovi

Primjenom čl. 71. Kolektivnog ugovora Javnog komunalnog poduzeća Suboticaplin Subotica, u slučaju smrti člana uže ili šire obitelji, poduzeće isplaćuje zaposleniku troškove pogrebnih usluga do visine neoporezovanog iznosa. Zbog velikog broja podnesenih zahtjeva, koji se uglavnom odnose na troškove pogrebnih usluga, došlo je do odstupanja između ostvarenih i planiranih troškova solidarne pomoći (planiranih 0,57 milijuna dinara, a ostvarenih 0,62 milijuna dinara, tj. 110%).

Troškovi prijevoza zaposlenika na posao i s posla ostvareni su u manjem iznosu od planiranog zbog bolovanja, godišnjih odmora zaposlenika i ostalih vrsta izostanaka, što je smanjilo te troškove za dane izostanaka (planirano 3 milijuna dinara, a ostvareno 2,5 milijuna dinara, tj. 84%).

Dnevni troškovi na službenim putovanjima ostvareni su u manjem iznosu od planiranog i rezultat su ušteda koje je Poduzeće provelo u 2025. godini (planirano 0,9 milijuna dinara, a ostvareno 0,8 milijuna dinara, tj. 84%).

Za naknadu troškova službenih putovanja ostvareno je 33% planirane vrijednosti (planirano 0,7 milijuna dinara, a ostvareno 0,23 milijuna dinara).

Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog položaja zaposlenika isplaćena je u manjem iznosu jer je isplata izvršena proporcionalno vremenu provedenom u poduzeću i broju zaposlenika (planirano 11,5 milijuna dinara, a ostvareno 10,3 milijuna dinara, tj. 90%).

Tijekom 2025. godine poduzeće je primijenilo mjere uštede troškova i racionalno koristilo raspoložive resurse, što je, između ostalog, dovelo do smanjenja ostalih osobnih troškova.

Račun 531 - troškovi prijevoznih usluga

Troškovi prijevoznih usluga uključuju poštanske troškove i troškove telefona. Poštanski troškovi su unutar planiranih vrijednosti. Što se tiče troškova telefona (fiksni i mobilni), mjere štednje utjecale su na njihovo smanjenje.

Planirana vrijednost ove vrste rashoda iznosi 12,1 milijun dinara, a ostvarena vrijednost je 11,7 milijuna dinara, tj. 96%.

Račun 532 - troškovi održavanja

Troškovi usluga održavanja uključuju troškove ispitivanja plinomjera i kalorimetara, održavanje poslovnih prostora, plinskih postrojenja i voznog parka. Troškovi ispitivanja i kalibracije plinomjera provedeni su u manjem iznosu od planiranog. JP "Srbijagas" jedini je ovlašten za baždarenje velikih brojila, a dinamika zamjene dijelom ovisi o njima, a dijelom o samim velikim poslovnim potrošačima (usklađivanje vremena zamjene radi održavanja proizvodnog procesa). Kada su u pitanju kalorimetri i plinomjeri, troškovi održavanja su niži zbog dobivanja povoljnijih uvjeta u postupku javne nabave (niža cijena, dulji rok plaćanja). U promatranom razdoblju nije obavljen servis odorizatora. Kada su u pitanju troškovi održavanja voznog parka i poslovnih prostora, oni su provedeni u manjem obimu jer nije bilo većih kvarova na vozilima, a bilo je samo manjih popravaka na poslovnoj zgradi. Poduzeće je planiralo 19 milijuna dinara za usluge održavanja, a provedeno je 17 milijuna dinara, tj. 89%.

Račun 533 - troškovi najamnine

Troškovi najma su 10% niži od planiranih zbog manje potrošnje prirodnog plina od strane JKP "Subotička toplana". Naime, sklopljen je ugovor o najmu između JKP "Subotičaplin" i JKP "Subotička toplana" za dio plinske distribucijske mreže (u vlasništvu Subotičke toplane), a ukupna vrijednost najma ovisi o količini potrošenog prirodnog plina (planirano 22,6 milijuna dinara, a ostvareno 20,3 milijuna dinara). U ovu skupinu troškova spadaju i troškovi najma od Gebi doo Čantavir za lokaciju MRS-a, kao i troškovi plaćeni Železnicama Srbije za prolaz plinovoda kroz željezničke pruge u Subotici.

Račun 535 - troškovi oglašavanja

Rashodi za ove namjene ostvareni su u 80% planirane vrijednosti (planirano 1,9 milijuna dinara, a ostvareno 1,5 milijuna dinara).

Račun 539 - troškovi ostalih usluga

Troškovi ostalih usluga uključuju troškove premještanja plinovoda, troškove nadzora, priključenja i isključenja, davanja suglasnosti nositeljima javnih ovlaštenja i dr. Najveća odstupanja od plana su u dijelu troškova nadzora, gdje su javnom nabavom dobiveni povoljniji uvjeti (niža cijena). Iznos troškova nadzora ovisi o završenoj provedbi priključaka (provedeno 68%).

U 2025. godini nije bilo potrebe za premještanjem plinovoda, tj. iznos tih troškova ovisio je o potrebama drugih pravnih subjekata koji obavljaju, na primjer, asfaltiranje, postavljanje optičkih kabela, sadnju drveća i slično. Troškovi ishođenja suglasnosti u promatranom razdoblju bili su niži od planiranih jer je bilo manje potrebe za njihovim ishođenjem (planirano 3 milijuna dinara, a ostvareno 1,9 milijuna dinara, tj. 63%). Planirani iznos za troškove ostalih usluga u 2025. godini iznosio je 16 milijuna dinara, a ostvareno 8 milijuna dinara, tj. 51% manje.

Račun 540 – troškovi amortizacije

Što se tiče troškova amortizacije, oni su 10% veći od planiranih, tj. planirani su u iznosu od 44 milijuna dinara, a ostvareni u iznosu od 48 milijuna dinara (iznos ovih troškova ovisi o nabavnoj vrijednosti osnovnog sredstva kao i datumu njihovog aktiviranja).

Račun 545 – rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade

Poduzeće ima zakonsku obvezu izdvajanja otpremnina i jubilarnih nagrada. Temeljem članka 59. Posebnog kolektivnog ugovora za javna i komunalna poduzeća Grada Subotice i Priloga IV. Kolektivnog ugovora za JKP Subotičaplin Subotica br. 603-3/2020 od 17.12.2020., izdvajane su jubilarne nagrade za dodatnih 15, 25 i 35 godina staža u Društvu. Iznos ovih troškova utvrđuje se na kraju godine prilikom izrade financijskog izvještaja u suradnji s vanjskom revizijom i prvom primjenom važnijih standarda. Ovu kategoriju troškova teško je predvidjeti jer ovisi o broju zaposlenika, visini prosječne plaće, količini staža (planirano 2,5 milijuna dinara, a ostvareno 9 milijuna dinara).

Račun 550 - troškovi neproizvodnih usluga

Troškovi neproizvodnih usluga obuhvaćaju intelektualne usluge, troškove stručnog usavršavanja, interneta, stručne literature, naknade geodetskom uredu, troškove čitanja i dr. Najveća odstupanja su u dijelu koji se odnosi na troškove čitanja i intelektualnih usluga, jer su kroz javnu nabavu dobiveni povoljniji uvjeti (cijena i rok plaćanja), kao i mjere štednje koje su primijenjene i na stručno usavršavanje i ostale intelektualne usluge. Također je došlo do odstupanja kod troškova čitanja jer nije bilo potrebe za izvanrednim čitanjem (planirano 12 milijuna dinara, a ostvareno 11,2 milijuna dinara, tj. 93%). Troškovi razvoja projekta planirani su u iznosu od 5,8 milijuna dinara, a ostvareni u iznosu od 5,7 milijuna dinara, tj. 99%. Za troškove neproizvodnih usluga planirano je 29 milijuna dinara, a ostvareno je 27 milijuna dinara, tj. 91%.

Račun 551 – troškovi reprezentacije

Ova vrsta rashoda rezultirala je uštedama zbog mjera štednje provedenih u 2025. godini, što je rezultiralo 6% nižim ostvarenjem od planiranog (planirano je 0,55 milijuna dinara, a ostvareno 0,52 milijuna dinara).

Račun 552 - troškovi premije osiguranja

Troškovi premije osiguranja ostvareni su u manjem iznosu od planiranog zbog dobivanja povoljnijih uvjeta u postupku javne nabave (niža cijena), kao i manjeg broja registriranih vozila. Planirano je 0,99 milijuna dinara, a ostvareno 0,75 milijuna dinara, tj. 24% manje od planiranog.

Račun 553 – troškovi platnog prometa

Troškovi platnog prometa su 10% veći od planiranih zbog promjena u visini naknada za bankarske usluge i većeg postotka naknada za potrošnju plina putem platnih kartica (planirano 0,99 milijuna dinara, ostvareno 1,09 milijuna dinara).

Račun 554 – članarine

JKP "Suboticaplin" Subotica ima zakonsku obvezu obračunati i platiti određeni mjesečni iznos Privrednoj komori Srbije, ovisno o visini prihoda iz prethodne godine, prilikom svake mjesečne isplate plaće. Iznos ovih troškova teško je planirati jer ovisi o visini ostvarenog poslovnog prihoda. Osim toga, poduzeće je i član strukovnog udruženja distributera plina te po toj osnovi plaća određenu članarinu. Planirani iznos sredstava za ove namjene je 0,9 milijuna dinara, a ostvareno je 0,8 milijuna dinara, tj. 14% je manje.

Račun 555 – porezni rashodi

Poduzeće je dužno platiti porez na imovinu, naknadu za zaštitu okoliša i komunalni porez za osnivanje društva. Iznos poreza na imovinu ovisi o cijeni po m² poslovne zgrade, kao i o knjigovodstvenoj vrijednosti plinovoda koja se utvrđuje početkom sljedeće godine. Planirana sredstva za ove namjene iznosila su 4,5 milijuna dinara, a ostvarena sredstva iznosila su 4,9 milijuna dinara, tj. 9% više.

Račun 559 - ostali nematerijalni rashodi

Ostali nematerijalni troškovi uključuju razne naknade (sudske pristojbe, naknade za pripremu projekta, RAT, APR, javne bilježnike itd.), naknade za opasni otpad itd. Planirani troškovi za ove namjene iznose 5,6 milijuna dinara, a ostvareno je 6,5 milijuna dinara (16% veća realizacija). Najveće odstupanje odnosi se na veće troškove plaćene za potrebe objedinjenog postupka (građevinska dozvola projekta) kao i veći broj postupaka (registracijski, administrativni itd.). Ovu vrstu troška teško je planirati budući da unaprijed nema informacija o budućim zahtjevima za plinske priključke.

Račun 562 - rashodi od kamata

Rashodi za kamate su niži od planiranih jer su dospjele obveze podmirene na vrijeme (planirano je 0,25 milijuna dinara, a ostvareno 0,03 milijuna dinara, tj. 1%).

Račun 563 – negativne tečajne razlike

Planirani rashodi za ove namjene iznose deset tisuća dinara, a ostvareni su četiri tisuće dinara (44%).

Račun 570 – gubici po osnovi rashodovanja dugotrajne imovine

Za ovu vrstu rashoda nisu bila planirana sredstva, a realizacija je 2 tisuće dinara.

Račun 576 - rashod po osnovi izravnog otpisa potraživanja

Rashodi temeljem izravnog otpisa potraživanja ostvareni su 16% manje od planiranog jer je bilo manje zahtjeva podnesenih od strane državnih institucija, škola i sl. za besplatne plinske priključke (planirano 2,5 milijuna dinara, a ostvareno 2,1 milijun dinara). JKP Suboticaplin Subotica je društveno odgovorno poduzeće i sukladno tome Nadzorni odbor za svaku poslovnu godinu donosi odluku o broju besplatnih plinskih priključaka koji se mogu osigurati institucijama, školama i sl.

Račun 579 - ostali nematerijalni rashodi

Ostali nematerijalni troškovi uključuju troškove donacija, sponzorstava, humanitarne pomoći, troškove sporta i rekreacije, kao i izvanredne troškove. Tijekom 2025. godine Poduzeće je poduzelo niz mjera za smanjenje operativnih troškova, tako da je došlo do niže ostvarenja izvanrednih troškova u odnosu na planiranu vrijednost (planirano je 2,1 milijun dinara, a ostvareno 1,9 milijuna dinara, tj. 90%).

Račun 585 - Umanjenje vrijednosti potraživanja

U izvještajnom razdoblju ostvareni su veći rashodi s temelja umanjenja vrijednosti potraživanja u odnosu na plan. Zbog prve primjene važnijih međunarodnih standarda i drugačijeg određivanja umanjenja vrijednosti potraživanja, došlo je do značajnog odstupanja ostvarenog od planiranog iznosa ovih rashoda (planiranih 3,5 milijuna dinara, a ostvarenih 16,8 milijuna dinara). Ovu kategoriju rashoda teško je predvidjeti i uvelike ovisi i o solventnosti kućanstava i o dinamici podmirivanja obveza pravnih osoba.

Račun 592 – rashodi iz prethodnih godina koji nisu materijalno značajni

Ova vrsta troška uglavnom se odnosi na pritužbe potrošača.

JKP "Suboticaplin" Subotica smanjilo je određene troškove u promatranom razdoblju bez ugrožavanja nesmetanog obavljanja svojih djelatnosti.

III. BILANCA USPJEHA

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 1.1. - 31.12.2025.

Grupa računa, račun	POLOŽAJ	AOP	Plan 1.1.- 31.12.2025.	Ostvarenje 1.1.- 31.12.2025.	Postotak ostvarenja 1.1.- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1.721.500	1.669.174	96,96
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	1.520.000	1.460.909	96,11
600, 602 i 604	1. Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	1.520.000	1.460.909	96,11
601, 603 i 605	2. Prihod od prodaje robe na inozemnom tržištu	1004	-	-	-
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	175.000	172.546	98,60
610, 612 i 614	1. Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	175.000	172.546	98,60
611, 613 i 615	2. Prihod od prodaje proizvoda i usluga na inozemnim tržištima	1007	-	-	-
62	III. PRIHODI OD AKTIVACIJE RADOVA I ROBA	1008	25.000	32.377	129,51
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA PROIZVODNJE U TIJEKU I GOTOVIH PROIZVODA	1009	-	-	-
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA PROIZVODNJE U TIJEKU I GOTOVIH PROIZVODA	1010	-	-	-
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	1.500	3.342	222,80
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKIH)	1012	-	-	-
	B. POSLOVNI TROŠKOVI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	1.682.843	1.597.482	94,93

50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODAJE ROBE	1014	1.345.000	1.279.732	95,15
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	60.195	52.582	87,35
52	III. TROŠKOVI PLAĆA, NAKNADE PLAĆA I OSTALI OSOBNI TROŠKOVI (1017 + 1018 + 1019)	1016	116.352	108.198	92,99
520	1. Troškovi plaća i naknada	1017	81.348	76.744	94,34
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na plaće i naknade plaća	1018	12.324	11.627	94,34
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni troškovi i naknade	1019	22.680	19.827	87,42
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	44.000	48.244	109,65
58, osim 583, 585 i 586	V. TROŠKOVI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKIH)	1021	-	-	-
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	71.835	58.457	81,38
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVACIJE	1023	2.500	9.078	363,12
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	42.961	41.191	95,88
	C. POSLOVNA DOBIT (1001 - 1013) ≥ 0	1025	38.657	71.692	185,46
	D. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026	-	-	-
	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	17.000	22.353	131,49
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM PODUZEĆEM, PODRUŽNIM PODUZEĆEM I DRUGIM POVEZANIM STRANAMA	1028	-	-	-
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	17.000	22.353	131,49
663 i 664	III. POZITIVNE RAZLIKE U MEĐUZAJMIVOM ZADUŽIVANJU I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1030	-	-	-
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031	-	-	-
	D. FINANCIJSKI TROŠKOVI	1032	370	7	2,59
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)				

560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM PODUZEĆEM, PODRUŽNIM PODUZEĆEM I DRUGIM POVEZANIM STRANAMA	1033	-	-	-
562	II. TROŠKOVI KAMATA	1034	250	3	1.20
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035	10	4	40,00
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	10	-	0,00
	E. DOBIT OD FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	16.730	22.346	133,57
	G. GUBITAK OD FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	-	-	-
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ RAČUN DOBITI I GUBITKA	1039	2.000	9.052	452,60
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE VREDNUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ RAČUN DOBITI I GUBITKA	1040	3.500	16.863	481,80
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	7.500	11.486	153,15
57	K. OSTALI TROŠKOVI	1042	4.660	4.041	86,72
	L. UKUPNI PRIHOD (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1.748.000	1.712.065	97,94
	L. UKUPNI TROŠKOVI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1.691.273	1.618.393	95,69
	M. POSLOVNA DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	56.727	93.672	165,13
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046	-	-	-
69-59	N. POZITIVAN NETO UTJECAJ NA DOBIT/GUBITAK TEMELJEM DOBITI OD PREKINUTOG POSLOVANJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA POGREŠAKA IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA	1047	-	-	-

59-69	O. NEGATIVNI NETO UTJECAJ NA DOBIT/GUBITAK TEMELJEM GUBITAKA OD PREKINUTOG POSLOVANJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA POGREŠAKA IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA	1048		271	0,00
	P. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	56.727	93.401	164,65
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	-	-	-
	POREZ NA DOHODAK		-	-	-
721	I. POREZNI TROŠAK ZA RAZDOBLJE	1051	9.176	16.952	184,74
722 duga ravnoteža	II. ODGOĐENI POREZNI TROŠKOVI ZA RAZDOBLJE	1052	-	-	-
722 kreditni saldo	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHOD ZA RAZDOBLJE	1053	400	3.121	780,25
723	T. ISPLATA OSOBNE NAKNADE POSLODAVCA	1054	-	-	-
	C. NETO DOBIT (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	47.951	79.570	165,94
	NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	-	-	-
	I. NETO DOBIT KOJA SE PRIPISUJE NEKONTROLIRAJUĆIM INTERESIMA	1057	-	-	-
	II. NETO DOBIT KOJA SE PRIPISUJE MATIČNOM PRAVNOM SUBJEKTU	1058	-	-	-
	III. NETO GUBITAK KOJI SE MOŽE PRIPISATI NEKONTROLIRAJUĆIM INTERESIMA	1059	-	-	-
	IV. NETO GUBITAK KOJI SE MOŽE PRIPISATI MATIČNOM PRAVNOM SUBJEKTU	1060	-	-	-

	V. ZARADA PO DIONICI			-	-	-
	1. Osnovna zarada po dionici	1061	-	-	-	-
	2. Umanjena zarada po dionici	1062	-	-	-	-

AOP 1001 – POSLOVNI PRIHODI

Stupanj usklađenosti ostvarenih i planiranih poslovnih prihoda u promatranom razdoblju iznosi 97% . Poslovni prihodi uključuju prihode od prodaje prirodnog plina (ostvaren 96%) i prihode od pristupa distribucijskom sustavu, tzv. "mrežninu" (ostvaren 99%). Iznos ovih prihoda ovisi o potrošnji plina i cijeni energenta (objašnjeno u nastavku Tablice 5).

AOP 1008-PRIHOD OD AKTIVACIJE EFEKATA I ROBE

Stupanj usklađenosti planiranih i ostvarenih prihoda po ovoj osnovi u promatranom razdoblju iznosi 30%. Iznos ove vrste prihoda ovisi o stupnju dovršenosti radova. Na iznos ovih prihoda utječe veliki broj vanjskih čimbenika. Priključak se aktivira kada je predana sva potrebna dokumentacija, završeni svi građevinski i strojarski radovi te završen tehnički prijem. Zbog neizvjesnosti oko broja ostvarenih plinskih priključaka, bilo je teško planirati iznos ovih prihoda (objašnjeno u nastavku Tablice 5).

AOP 1011 – OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Stupanj usklađenosti ostvarenih i planiranih prihoda po ovoj osnovi u promatranom razdoblju iznosi 223%. Riječ je o obračunskoj kategoriji koja se izračunava u skladu s odredbama MRS-a 20 i ostalih relevantnih MRS-ova, a odnosi se na primljene donacije - ulaganja u dugotrajnu imovinu - priključke Poduzeća, koji se priznaju kao prihod razdoblja razmjerno amortizaciji. Poduzeće ne može precizno planirati ovu vrstu prihoda jer njihov iznos ovisi o budućim korisnicima naših usluga, tj. jesu li i u kojem vremenskom razdoblju provedene sve potrebne aktivnosti kako bi se pristupilo priključku na plinsku mrežu (manji broj korisnika, detaljno objašnjeno u nastavku Tablice 5).

AOP 1013 - POSLOVNI TROŠKOVI

Stupanj usklađenosti između ostvarenih i planiranih poslovnih rashoda u promatranom razdoblju iznosi 95%.

Poslovni troškovi uključuju:

AOP 1014 - nabavna vrijednost robe (95% ostvarenja),

AOP 1015 - troškovi materijala, goriva i energije (ostvareno 87%),

AOP 1016 - troškovi plaća, naknade plaća i ostali osobni rashodi (ostvareno 93%),

AOP 1022 - troškovi proizvodnih usluga (81% ostvarenja),

AOP 1020 - troškovi amortizacije (ostvareno 110%),

AOP 1023 - troškovi rezervacije (ostvareno 363%),

AOP 1024 - nematerijalni troškovi (96% ostvarenja).

Trošak nabave prirodnog plina ovisi o cijeni energenta, vremenskim uvjetima i broju potrošača (u slučaju javne opskrbe), kao i o obujmu poslovne aktivnosti među poslovnim potrošačima. U 2025. godini broj novih potrošača prirodnog plina je 14% manji od planiranog, a to je utjecalo i na obujam nabave prirodnog plina. Odstupanje u ostvarenju gore navedenih troškova (materijal, gorivo, proizvodne usluge) dijelom je posljedica dobivanja povoljnijih uvjeta u postupcima javne nabave (cijene i rokovi plaćanja), a dijelom manjeg broja ostvarenih priključaka (manja potrošnja materijala za plinifikaciju, manji broj reklamacija, hitnih intervencija itd.), kao i mjera štednje koje su provedene tijekom 2025. godine.

Troškovi plaća, naknada plaća i ostalih osobnih primanja niži su od planiranih zbog smanjenja plaća određenom broju zaposlenika koji su bili na bolovanju ili godišnjem dopustu, kao i manje potrebe za određenim vrstama solidarne pomoći i sl. (detaljno objašnjeno u nastavku Tablice VI Troškovi zaposlenika. Troškovi proizvodnih usluga su niži i rezultat su ušteda u postupcima javne nabave, nižih troškova telefona, kao i troškova tiska. Poduzeće je poduzela razne aktivnosti vezane uz naplatu potraživanja (veći broj opomena, reprograma i sl.), što je rezultiralo i povećanim troškovima poštanskih usluga.

Troškovi poštanskih usluga porasli su zbog većeg broja poslanih opomena.

Brojnim potrošačima računi se šalju elektroničkim putem, što je utjecalo na iznos troškova poštarine.

Troškovi održavanja su također niži od planiranih vrijednosti zbog dobivanja povoljnijih uvjeta u postupcima javne nabave, kao i manje potrebe za određenim vrstama održavanja (uredska zgrada, kalibracije, vozni park itd.).

Troškovi najma niži su od planiranih vrijednosti zbog manje potrošnje prirodnog plina od strane Toplane Subotica.

U promatranom razdoblju došlo je do odstupanja od planiranih vrijednosti u dijelu koji se odnosi na nadzor, izradu projekta i premještanje plinovoda.

Iznos troškova amortizacije je 10% veći od planiranog i određen je datumom aktiviranja svakog novog osnovnog sredstva.

Kod dugoročnih rezerviranja, odstupanje je posljedica primjene Međunarodnih računovodstvenih standarda u dijelu koji se odnosi na otpremnine i jubilarne nagrade. Poduzeće ima zakonsku obvezu izdvajanja rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade. Na temelju članka 75. Kolektivnog ugovora za JKP Suboticaplin Subotica br. 37-8/21 od 08.04.2022., rezervirana su sredstva za jubilarne nagrade za dodatnih 15, 25 i 35 godina rada u Poduzeću. Ovu kategoriju troškova teško je predvidjeti jer ovisi o broju zaposlenika, visini prosječne plaće i duljini radnog staža. Izračun dugoročnih rezerviranja je zakonska obveza i utvrđuje se na kraju godine prilikom izrade financijskog izvještaja u suradnji s vanjskim revizorima.

AOP 1027 - FINANCIJSKI PRIHODI

Stupanj usklađenosti između ostvarenih i planiranih financijskih prihoda u promatranom razdoblju iznosi 131%.

Financijski prihod uključuje:

AOP 1029 – prihodi od kamata od trećih strana (ostvareno 131%),

Financijski prihodi uključuju prihode od kamata od trećih strana, kao i prihode od kamata na oročene depozite. Na iznos prihoda od kamata utjecala je kamatna stopa i iznos oročenih depozita. Poduzimanjem svih dostupnih zakonskih mjera, Poduzeće je značajno povećalo stopu naplate, što je omogućilo da se značajna slobodna novčana sredstva polažu pod povoljnim uvjetima (kratkoročni depoziti, mogućnost produženja oročenja).

AOP 1032 – FINANCIJSKI RAŠHODI

Stupanj usklađenosti između ostvarenih i planiranih financijskih rashoda u promatranom razdoblju iznosi 3%.

Financijski rashodi uključuju:

- AOP 1034 – rashodi od kamata prema trećim stranama (1%),

- AOP 1035-negativne tečajne razlike (40%).

Troškovi kamata su niži od planiranih jer se dospjele obveze podmiruju na vrijeme.

AOP 1039 – PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI DRUGE IMOVINE KOJA SE VREDNUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Stupanj usklađenosti ovih ostvarenih i planiranih prihoda gotovo je četiri puta veći. Iznos ovih troškova ovisi o solventnosti kućanstava i stupnju likvidnosti poslovnih potrošača. Planirana vrijednost iznosi 2 milijuna dinara, a ostvarena vrijednost 9 milijuna dinara. Poduzeće je poduzelo niz mjera za naplatu potraživanja od potrošača koji u prethodnom razdoblju nisu na vrijeme podmirili svoje obveze, tj. naplaćena su nepodmirena potraživanja iz prethodnih razdoblja.

AOP 1040 – RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE KOJA SE VODI PO FER VRIJEDNOSTI KROZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

U 2025. godini ostvareni su veći rashodi s temelja umanjenja vrijednosti potraživanja u odnosu na plan. Zbog prve primjene važnijih međunarodnih standarda i drugačijeg određivanja umanjenja vrijednosti potraživanja, došlo je do značajnog odstupanja ostvarenog od planiranog iznosa ovih rashoda (planiranih 3,5

milijuna dinara, a ostvarenih 16,8 milijuna dinara). Ovu kategoriju rashoda teško je predvidjeti i uvelike ovisi i o solventnosti kućanstava i o dinamici podmirivanja obveza pravnih osoba.

AOP 1041 – OSTALI PRIHODI

Ova skupina prihoda uključuje sljedeće prihode: od prodaje dugotrajne imovine, ukidanja dugoročnih rezerviranja, naplaćenih naknada za štete, naknada po osnovi odobrenih kredita itd. (razina usklađenosti 153%).

AOP 1042 – OSTALI TROŠKOVI

Stupanj usklađenosti između ostvarenih i planiranih ostalih rashoda iznosi 87%.

U ovu skupinu rashoda spadaju: rashodi po osnovi izravnih otpisa, kao i ostali nespomenuti rashodi.

U promatranom razdoblju, broj zahtjeva podnesenih od strane škola i vrtića za besplatne priključke utjecao je na iznos troškova izravnog terećenja (manji broj podnesenih zahtjeva).

Ostali nematerijalni troškovi uključuju troškove za donacije, sponzorstva, humanitarnu pomoć i izvanredne troškove (bili su unutar planiranih vrijednosti).

Tijekom 2025. godine poduzeće je implementirala mjere uštede troškova koje su dovele do smanjenja troškova u mnogim segmentima, bez ugrožavanja procesa gospodarskih aktivnosti.

AOP 1055 - NETO DOBIT

Stupanj usklađenosti između ostvarene i planirane dobiti iznosi 166%.

Neto dobit ostvarena u 2025. godini iznosi 79,6 milijuna dinara (planirano 48 milijuna dinara) i veća je od planirane, uglavnom zato što su ostvareni prihodi u promatranom razdoblju bili veći od rashoda. Na iznos dobiti u promatranom razdoblju uglavnom su utjecali:

- količina i cijena energije,
- cijena inputa,
- opseg pruženih usluga,
- vremenski uvjeti
- broj novih potrošača.

Raspodjela dobiti za 2025. godinu

Tablica 7: raspodjela dobiti u 000 dinara

Ne.	Elementi	Iznositi
01.	Ukupni prihod	1.712.065
02.	Ukupni trošak	1.618.664
03.	Dobit	93.401
04.	Porez na dohodak i rashodi za razdoblje	16.952
.	NETO DOBIT	79.570

Neto dobit za 2025. godinu iznosi 79.570.356,96 dinara i bit će raspoređena na sljedeći način:

Osnivaču se 50% neto dobiti u iznosu od 39.785.178,48 dinara uplaćuje na račun propisan za uplatu javnih prihoda.

Preostalih 50% sredstava u iznosu od 39.785.178,48 dinara raspoređuje se u temeljni kapital Društva i koristi se u iznosu likvidne imovine za financiranje investicija prema Poslovnom programu Društva.

IV. BILANCA STANJA

BILANCA STANJA na dan 31. prosinca 2025.

u 000 dinara					
Grupa računa, račun	POLOŽAJ	AOP	Plan od 31. prosinca 2025.	Ostvarenje 31.12.2025.	Postotak ostvarenja na dan 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA				
00	A. UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	0001			
	B. DUGOTRAJNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	820.000	838.766	102,29
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	7.000	7.024	100,34
010	1. Ulaganja u razvoj	0004	-	-	-
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, zaštitni znakovi, softver i druga nematerijalna imovina	0005	7.000	7.024	100,34
013	3. Dobra volja	0006	-	-	-
015 i 016	4. Nematerijalna imovina u najmu i nematerijalna imovina u pripremi	0007	-	-	-
017	5. Predumjovi za nematerijalnu imovinu	0008	-	-	-
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	813.000	831.742	102,31
020, 021 i 022	1. Zemljište i zgrade	0010	630.000	656.439	104,20
023	2. Objekti i oprema	0011	28.000	25.241	90,15

024	3. Investicijske nekretnine	0012	-	-	-	-
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema u najmu i nekretnine, postrojenja i oprema u izgradnji	0013	155.000	150.062	96,81	
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema te ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu trećih strana	0014	-	-	-	
029 (dio)	6. Predumovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	-	-	-	
029 (dio)	7. Predumovi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016	-	-	-	
03	III. BIOLOŠKI AGENSI	0017	-	-	-	
04 i 05	IV. DUGOROČNA FINANCIJSKA ULAGANJA I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	-	-	-	
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Ulaganja u kapital pravnih osoba (osim ulaganja u kapital vrednovanih metodom udjela)	0019	-	-	-	
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Ulaganja u kapital vrednovana metodom udjela	0020	-	-	-	
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani kod matičnog društva, podružnica i ostalih povezanih subjekata te dugoročna potraživanja od tih subjekata u zemlji	0021	-	-	-	
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani kod matičnog društva, podružnica i ostalih povezanih društava te dugoročna potraživanja od tih subjekata u inozemstvu	0022	-	-	-	
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročna ulaganja (odobreni krediti i zajmovi) u zemlji	0023	-	-	-	
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročna ulaganja (odobreni krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024	-	-	-	

046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri vrednovani po amortiziranom trošku)	0025	-	-	-
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljene vlastite dionice	0026	-	-	-
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostala dugoročna financijska ulaganja i ostala dugoročna potraživanja	0027	-	-	-
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNI OBRAČUNOVITI ODGOĐENI TROŠKOVI	0028	-	-	-
288	C. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0029	26.000	26.456	101,75
	G. KRATKA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	669.609	722.782	107,94
Razred 1, osim grupe računa 14	I. INVENTAR (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	61.500	60.065	97,67
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alati i sitni inventar	0032	60.000	56.352	93,92
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	-	-	-
13	3. Roba	0034	-	-	-
150, 152 i 154	4. Predjmovi plaćeni za robu i usluge u zemlji	0035	1.500	3.713	247,53
151, 153 i 155	5. Predjmovi plaćeni za robu i usluge u inozemstvu	0036	-	-	-
14	II. DUGOTRAJNA IMOVINA KOJA SE DRŽI NAMIJENJENA PRODAJI I PREKINUTO POSLOVANJE	0037	-	-	-
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	321.677	368.784	114,64
204	1. Potraživanja od domaćih kupaca	0039	321.677	368.784	114,64
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040	-	-	-
200 i 202	3. Potraživanja od matične poduzeća, ovisnih osoba i drugih povezanih strana u zemlji	0041	-	-	-

201 i 203	4. Potraživanja od matičnog društva, ovisnih osoba i drugih povezanih strana u inozemstvu	0042	-	-	-
206	5. Ostala potraživanja od kupaca	0043	-	-	-
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	100.000	66.228	66,23
21, 22 osim 223 i 224, te 27	1. Ostala potraživanja	0045	100.000	66.133	66,13
223	2. Zahtjevi za preplaćeni porez na dohodak	0046	-	86	0,00
224	3. Potraživanja po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	-	9	0,00
23	V. KRATKOROČNA FINACIJSKA ULAGANJA (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	101.000	153.351	151,83
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matične 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	1.000	3.351	335,10
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052	-	-	-
235	5. Vrijednosni papiri vrednovani po amortiziranom trošku	0053	-	-	-
236 (dio)	6. Financijska imovina mjerena po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	0054	-	-	-
237	7. Otkupljene vlastite dionice i otkupljene vlastite dionice	0055	-	-	-
236 (dio), 238 i 239	8. Ostala kratkoročna financijska ulaganja	0056	100.000	150.000	150,00
24	VI. GOTOVINA I NOVČANI EKVIVALENTI	0057	85.000	73.957	87,01

28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNE AKVIZICIJE I ODGOĐENI TROŠKOVI	0058	432	397	91,90
	D. UKUPNA IMOVINA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1.515.609	1.588.004	104,78
88	D. IZVANBILANČNA IMOVINA	0060	55.229	55.229	100,00
	OBVEZE				
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1.197.358	1.216.899	101,63
30, osim 306	I. TEMELJNI KAPITAL	0402	856.852	846.210	98,76
31	II. UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	0403	-	-	-
306	III. PREMIJA NA DIONICE	0404	-	-	-
32	IV. REZERVE	0405	12.063	12.063	100,00
330 i kreditni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALUACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVU FINACIJSKE IMOVINE I DRUGIH KOMPONENTI OSTALE SVEOBUHVAATNE DOBITI	0406	-	-	-
dugovno stanje računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVU FINACIJSKE IMOVINE I DRUGIH KOMPONENTI OSTALE SVEOBUHVAATNE DOBITI	0407	-	1.436	0,00
34	VII. ZADRŽANA DOBIT (0409 + 0410)	0408	328.443	360.062	109,63
340	1. Neraspoređena dobit iz prethodnih godina	0409	280.492	280.492	100,00
341	2. Zadržana dobit za tekuću godinu	0410	47.951	79.570	165,94
	VIII. NEKONTROLIRNI UDJELI	0411	-	-	-
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412	-	-	-
350	1. Gubitak iz prethodnih godina	0413	-	-	-

351	2. Gubitak tekuće godine	0414	-	-	-
	B. DUGOROČNE REZERVE I DUGOROČNE OBVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415	21.500	33.301	154,89
40	I. DUGOROČNE REZERVACIJE (0417+0418+0419)	0416	21.500	33.301	154,89
404	1. Odredbe za beneficije zaposlenika i ostale beneficije	0417	21.500	33.301	154,89
400	2. Odredbe za troškove tijekom jamstvenog roka	0418	-	-	-
40, osim 400 i 404	3. Ostale dugoročne rezervacije	0419	-	-	-
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	-	-	-
410	1. Obveze koje se mogu pretvoriti u kapital	0421	-	-	-
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnom društvu, podružnicama i drugim povezanim stranama u zemlji	0422	-	-	-
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnom društvu, podružnicama i drugim povezanim stranama u inozemstvu	0423	-	-	-
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i leasing obveze u zemlji	0424	-	-	-
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi leasinga u inozemstvu	0425	-	-	-
413	6. Obveze po izdanim vrijednosnim papirima	0426	-	-	-
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427	-	-	-
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNI OBRAČUNATI I ODGOĐENI TROŠKOVI	0428	-	-	-
498	C. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	0429	-	-	-

495 (dio)	G. DUGOROČNI ODGOĐENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430	-	-	-
467	D. KRATKOROČNE REZERVE I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	296.751	337.804	113.83
42, osim 427	I. KRATKOROČNE REZERVACIJE	0432	-	-	-
	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	-	-
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze po kreditima prema matičnom društvu, podružnicama i drugim povezanim stranama u zemlji	0434	-	-	-
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze po kreditima prema matičnom društvu, podružnicama i drugim povezanim stranama u inozemstvu	0435	-	-	-
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	3. Obveze po osnovi kredita i zaduživanja od subjekata koji nisu domaće banke	0436	-	-	-
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze po osnovi kredita domaćih banaka	0437	-	-	-
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438	-	-	-
426	6. Obveze za kratkoročne vrijednosne papire	0439	-	-	-
428	7. Obveze temeljene na financijskim derivatima	0440	-	-	-
430	III. PRIMLJENI AVANS, DEPOZIT I NOVČANICE	0441	10.000	28.596	285,96
43, osim 430	IV. POSLOVNE OBVEZE (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	15.000	30.481	203,21
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matičnom društvu, ovisnim pravnim osobama i drugim povezanim osobama u zemlji	0443	-	-	-

432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matičnom društvu, ovisnim pravnim osobama i drugim povezanim stranama u inozemstvu	0444	-	-	-
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	15.000	30.481	203,21
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446	-	-	-
439 (dio)	5. Obveze po mjenici	0447	-	-	-
439 (dio)	6. Ostale poslovne obveze	0448	-	-	-
44, 45, 46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	23.000	21.383	92,97
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	8.000	168	2.10
47,48 osim 481	2. Obveze na temelju poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	15.000	14.251	95,01
481	3. Obveze poreza na dohodak	0452	-	6.964	0,00
427	VI. OBVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA OD DODJELJENE PRODAJE I SREDSTAVA IZ PREKINUTOG POSLOVANJA	0453	-	-	-
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNI OBRAČUNATI I ODGOĐENI TROŠKOVI	0454	248.751	257.344	103,45
	D. GUBITAK IZNAD IZNOSA KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0455 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455			-
	E. UKUPNE OBVEZE (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1.515.609	1.588.004	104,78
89	Z. IZVANBILANČNE OBVEZE	0457	55.229	55.229	100,00

Usklađenost ukupne imovine je 105% u odnosu na plan.

AOP 002 - DUGOTRAJNA IMOVINA

Stalna imovina poduzeća sastoji se od:

Kto 012 - nematerijalna imovina (AOP 0003),

Tko 020- zemljište (AOP 0010),

Tko 022 - nekretnine (AOP 0010),

Kto 023 - oprema (AOP 011)

Kto 025 - nekretnine i oprema u pripremi (AOP 0013).

Stupanj usklađenosti između ostvarene i planirane dugotrajne imovine iznosi 102% (planirano 820 milijuna dinara, a ostvareno 839 milijuna dinara).

Tablica 8: Resursi poduzeća u 000 dinara

serijski i broj	Naziv dugotrajne imovine	Knjigovodstvena vrijednost na dan 31. prosinca 2025.
1.	Zgrade	656.439
2.	Oprema	25.241
3.	Nekretnine i oprema u pripremi	150.062
UKUPNO		831.742

Nekretnine uključuju plinsku mrežu i zgrade. Javno komunalno poduzeće "Suboticaplin" Subotica posjeduje izgrađenu distribucijsku mrežu ukupne duljine 672,65 km (uključujući plinske priključke).

Došlo je do odstupanja od plana u dijelu koji se odnosi na:

- nematerijalna ulaganja - Poduzeće je nabavilo određeni broj računalnih modula za potrebe nesmetane obrade podataka (računovodstveni i knjigovodstveni odjel, kao i opći i tehnički odjel) i ostvarena vrijednost je unutar planiranih vrijednosti,
- oprema koja je kupljena pod povoljnijim uvjetima u postupku javne nabave (niže cijene) utjecala je, zajedno s rokovima aktivacije, na njezinu vrijednost na dan 31. prosinca 2025. (planirano 28 milijuna dinara, a ostvareno 25 milijuna dinara, tj. 90%),
- na vrijednost opreme i nekretnina u izgradnji utjecao je manji broj aktiviranih priključaka, tj. manji obujam završenih investicija (planirano 155 milijuna dinara, a ostvareno 150 milijuna dinara, tj. 97%).

AOP 029 – ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Nakon izračuna odgođene kumulativne porezne imovine i obveza, na računu 722 iskazuje se odgođeni porezni rashod od 26,5 milijuna dinara (planiranih 26 milijuna dinara). Navedeni prihod izračunava se u skladu s MRS-om i proizlazi iz privremenih razlika između računovodstvene i oporezive amortizacije (porezne dobiti). Time se osigurava da poslovni uspjeh Društva ovisi isključivo o poslovnim čimbenicima.

AOP 030 – KRATKA IMOVINA

Stupanj usklađenosti između ostvarene i planirane tekuće imovine iznosi 108% (planirano 670 milijuna dinara, a ostvareno 723 milijuna dinara).

Trenutačna imovina poduzeća sastoji se od:

kto 10 - zalihe materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara (AOP 0032),

kto 204 - potraživanja od kupaca (AOP 0038),

kto 15 – predujmovi plaćeni za robu i usluge u zemlji (AOP 0035),

21, 22 i 27 - ostala kratkoročna potraživanja (AOP 0044),

kto 23 - kratkoročni plasmani (AOP 00048),

kto 24 - ekvivalenti gotovine (AOP 0057),

kto 288 – kratkoročni aktivni odgođeni prihod (AOP 0058).

Odstupanja od plana najviše se odnose na zalihe materijala zbog nabave materijala za potrebe optimalnih zaliha, hitnih intervencija i poslovnih aktivnosti koje se očekuju početkom sljedeće poslovne godine (planirano 60 milijuna dinara, a ostvareno 56 milijuna dinara, tj. 94%).

U dijelu koji se odnosi na dane avanse došlo je do odstupanja od plana zbog činjenice da je za potrebe odobrenja isplaćen veći iznos avansa od planiranog (planirano je 1,5 milijuna dinara, a ostvareno 3,7 milijuna dinara, tj. 248%).

AOP 0038 – POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potrošnja prirodnog plina kod korisnika ovisi o vremenskim uvjetima i cijeni (kada je riječ o javnoj opskrbi, odnosno razini poslovne aktivnosti, kada je riječ o opskrbi). U usporedbi s planom, potrošnja prirodnog plina porasla je zbog vremenskih uvjeta, što je dovelo i do veće potražnje za 15% (veći računi za studeni i prosinac 2025.).

AOP 0044 – OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Kad su u pitanju ostala potraživanja, ona se uglavnom odnose na potraživanja za kamate od kupaca, i poslovnih i privatnih potrošača, manja potraživanja za dane kredite u odnosu na plan (planirano je 100 milijuna dinara, a ostvareno 66 milijuna dinara).

AOP 0048 – KRATKOROČNA FINANCIJSKA ULAGANJA

Stupanj usklađenosti između ostvarenih i planiranih financijskih ulaganja iznosi 152%. Na razinu tih sredstava utjecala je razina naplate potraživanja, kao i dulji rokovi plaćanja u postupcima javne nabave. S jednom od poslovnih banaka sklopljen je Ugovor o polog raspoloživih dinarskih sredstava na mjesečnoj bazi, s mogućnošću produljenja roka sredstava u bilo kojem trenutku.

AOP 0057 – NOVČANI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iznos sredstava na dinarskim računima je manji od planiranog zbog većeg iznosa oročenih dinarskih sredstava (planirano 85 milijuna dinara, a ostvareno 74 milijuna dinara, tj. 87%).

AOP 0058 – AKTIVNA OBRAČUNANJA

Obračunati rashodi uključuju odgođeni PDV i zbog nižih akontacija od strane potrošača prirodnog plina, ova pozicija je smanjena u odnosu na plan (planirano je 432 tisuće dinara, a ostvareno je tristo devedeset i sedam tisuća dinara, tj. 92%).

AOP 401 – KAPITAL

Stupanj usklađenosti između ostvarenih i planiranih vrijednosti je 102%.

Kapital društva sastoji se od:

kto 303 - glavni grad države,

tko 32-godišnjak

kto 34 - zadržana dobit.

Planirana dobit za promatrano razdoblje iznosi 48 milijuna dinara, a ostvarena je u iznosu od 79,6 milijuna dinara i rezultat je većih prihoda i manjih rashoda u odnosu na plan, kao racionalnog korištenja resursa poduzeća.

AOP 0415 – DUGOROČNE REZERVE I OBVEZE

Stupanj usklađenosti između ostvarenih i planiranih dugoročnih obveza iznosi 155%.

U 2025. godini Poduzeće je izvršilo rezervacije za otpremnine i jubilarne nagrade u skladu s potpisanim Posebnim kolektivnim ugovorom za javna i komunalna poduzeća Grada Subotice i Kolektivnim ugovorom za JKP Suboticaplin Subotica. Iznos ovih rezervacija utvrđuje se na kraju godine prilikom izrade financijskog izvješća u suradnji s vanjskim revizorom. Ovu kategoriju troškova teško je predvidjeti jer ovisi o broju zaposlenika, visini prosječne plaće i radnom stažu (planirano je 22 milijuna dinara, a ostvareno 33 milijuna dinara).

AOP 0431 – KRATKOROČNE REZERVE I OBVEZE

Stupanj usklađenosti između ostvarenih i planiranih kratkoročnih obveza iznosi 114%.

Strukturu kratkoročnih obveza čine:

- iznos primljenih predujmova je 100% veći od planiranog zbog većeg interesa budućih potrošača za grijanje na prirodni plin s mogućnošću plaćanja plinskog priključka u maksimalno 12 rata,
 - obveze prema dobavljačima (planirano 15 milijuna dinara, a ostvareno 30 milijuna dinara, tj. 203%).
- Određeni broj dobavljača izdao je račune krajem prosinca, što je uzrokovalo odstupanje od planirane kategorije - obveze prema dobavljačima. Poduzeće na vrijeme podmiruje sve svoje obveze prema dobavljačima.
- obveze za porez na dodanu vrijednost (planirano 15 milijuna, a ostvareno 14 milijuna, tj. 95%),
 - veća ostvarena dobit u odnosu na plan rezultirala je i povećanjem obveze poreza na dobit (7 milijuna dinara),
 - Obračunati rashodi dijelom se odnose na primljene donacije - dugotrajna imovina, a dijelom na obračun troškova nabave prirodnog plina za prosinac 2025. Najveći utjecaj na iznos obračunatih rashoda imali su troškovi nabave prirodnog plina za prosinac 2025. (njihov iznos ovisi o potrošnji prirodnog plina od strane korisnika), tj. obujmu gospodarskih aktivnosti kada su u pitanju poslovni potrošači.

V POSLOVNI POKAZATELJI

kapital	Plan	1.197.358
	Ostvarenje	1.216.899
	% odstupanja ostvarenja od plana	+2%
Ukupna imovina	Plan	1.515.609
	Ostvarenje	1.588.004
	% odstupanja ostvarenja od plana	+5%
Poslovni prihod	Plan	1.721.500
	Ostvarenje	1.669.174
	% odstupanja ostvarenja od plana	-3%
Poslovni troškovi	Plan	1.682.819
	Ostvarenje	1.597.482
	% odstupanja ostvarenja od plana	-5%
Poslovni rezultat	Plan	38.657
	Ostvarenje	71.692
	% odstupanja ostvarenja od plana	+85%
Neto rezultat	Plan	47.951
	Ostvarenje	79.570
	% odstupanja ostvarenja od plana	+66%

Broj zaposlenika na dan 31.12.	Plan	48
	Ostvarenje	44
	% odstupanja ostvarenja od plana	-8%
% odstupanje ostvarenja u odnosu na realizaciju prethodne godine		
Prosječna neto plaća	Plan	101.582
	Ostvarenje	104.545
	% odstupanja ostvarenja od plana	+3%

Ulaganja	Plan	48.000
	Ostvarenje	47.128
	% odstupanja ostvarenja od plana	-2%

Analiza planiranih i primijenjenih pokazatelja za 2025. godinu

Ukupni kapital – je 2% veći od planiranog, zbog veće zadržane dobiti,

Ukupna imovina – 5% veća od planirane, zbog povećanja vrijednosti nekretnina i potraživanja od prodaje,

Poslovni prihod – 3% niži od planiranog, zbog smanjenja prihoda od prodaje prirodnog plina,

Poslovni rashodi - su 5% niži od planiranih zbog smanjenja, uglavnom troškova za nabavu prirodnog plina, troškova materijala za plinifikaciju i nematerijalnih troškova,

Poslovni rezultat – povećan za 85% zbog većih poslovnih prihoda u usporedbi s poslovnim rashodima,

Neto rezultat – veći od planiranog za 66%, uglavnom zbog većeg rasta prihoda u odnosu na rashode,

Broj zaposlenika je 8% manji od planiranog,

Prosječna plaća – 3% veća od planirane, zbog manjeg broja izvršitelja u 2025. godini.

Investicije - su 2% niže od planiranih, uglavnom zbog niže ostvarenja nabave za građevinske radove (i za priključke i za odobrene projekte).

	2025. plan	2025. ostvarenje
EBITDA	101.000	141.919
ROA	3.16	5.01
SRNA	4,00	6,54
Operativni novčani tijek	27.300	8.685
Dug / kapital	22,71	30,50
Likvidnost	2.26	2.14
% zarade u poslovnom prihodu	6,76	6,48

EBITDA: ima tendenciju porasta u odnosu na plan zbog povećanja ostvarene dobiti u odnosu na plan.

ROA (Povrat na imovinu) – ROA je veći i odnosi se na povećanje neto dobiti u odnosu na povećanje ukupne imovine.

ROE – ROE je veći od planiranog i odnosi se na veću neto dobit.

Operativni novčani tijek - odstupanje između ostvarene i planirane vrijednosti posljedica je većeg postotka naplate dospjelih potraživanja.

Dug/kapital: na odstupanje od planirane do ostvarene vrijednosti utjecao je iznos kratkoročnih obveza, koji je veći od planirane vrijednosti.

Likvidnost - ima tendenciju pada u odnosu na plan zbog činjenice da je obrtni kapital veći od planiranog.

% zarade u poslovnom prihodu je niži zbog nižih poslovnih prihoda.

VI. TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

R. br.	Troškovi zaposlenika	1.1. - 31.12.2025.		u dinarima
		Plan	Ostvarenje	Indeks ostvarenja 1.1. - 31.12.2025./ plan 1.1. - 31.12.2025.
1.	Neto zarada (zarada nakon odbitka primjenjivih poreza i doprinosa koje snosi zaposlenik)	58.511.387	55.199.642	94,34
2.	Bruto 1 plaća (plaća s primjenjivim porezima i doprinosima koje snosi zaposlenik)	81.347.881	76.743.858	94,34
3.	Bruto 2 plaća (plaća s pripadajućim porezima i doprinosima koje plaća poslodavac)	93.672.092	88.370.555	94,34
4.	Broj zaposlenika prema kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	48	44	91,67
4.1.	- na neodređeno vrijeme	45	37	82,22
4.2.	- na određeno vrijeme	3	7	233,33
5.	Naknade prema ugovoru o radu	-	-	-
6.	Broj primatelja naknade prema ugovoru o radu	-	-	-
7.	Naknade prema ugovorima o autorskim pravima	550.000	209.996	38,18
8.	Broj primatelja tantijema prema ugovorima o autorskim pravima	2	1	50,00
9.	Naknade prema ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	600.000	91.636	15,27
10.	Broj primatelja naknade po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	3	1	33,33
11.	Naknada pojedincima na temelju drugih ugovora	970.000	861.297	88,89
12.	Broj primatelja naknade prema drugim ugovorima	2	2	100,00
13.	Naknada članovima skupštine	-	-	-
14.	Broj članova skupštine	-	-	-
15.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.988.808	1.759.259	88,46
16.	Broj članova nadzornog odbora	3	3	100,00
17.	Naknade članovima Odbora za reviziju	-	-	-
18.	Broj članova revizijskog odbora	-	-	-
19.	Prijevoz zaposlenika na posao i s posla	3.000.000	2.529.645	84,32
20.	Dnevnice na poslovnim putovanjima	900.000	752.425	83,60
21.	Naknada troškova poslovnog putovanja	700.000	229.484	32,78

22.	Otpremnina za odlazak u mirovinu	1.250.000	1.175.629	94,05
23.	Broj primatelja otpremnina	2	2	100,00
24.	Jubilarne nagrade	800.000	681.662	85,21
25.	Broj dobitnika jubilarne nagrade	3	3	100,00
26.	Smještaj i obroci na licu mjesta	-	-	-
27.	Pomoć radnicima i njihovim obiteljima	570.000	624.907	109,63
28.	Stipendije	-	-	-
29.	Ostale naknade troškova zaposlenicima i drugim pojedincima	1.100.000	1.042.455	94,77
30.	Troškovi profesionalnog razvoja	1.045.000	834.826	79,89
31.	Sprečavanje radne nesposobnosti	900.000	685.418	76,16
32.	Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog položaja zaposlenika	11.500.000	10.312.329	89,67

NAPOMENA:

Pozicije od 5 do 32, koje su izražene u novčanim jedinicama, prikazane su u bruto iznosu.

U tablici troškova zaposlenika, koja prikazuje ukupnu bruto i neto plaću, stvarni iznos u odnosu na plan iznosio je 6%. Na iznos tih troškova najviše je utjecao broj zaposlenika, a slijede izostanci zbog bolovanja, godišnjeg odmora itd.

Troškovi tantijema po ugovorima o autorskim pravima ostvareni su 62% manje od planiranih, zbog manje potrebe za ovom vrstom radnog angažmana u 2025. godini (planirano 0,55 milijuna dinara, a ostvareno 0,21 milijun dinara).

Troškovi po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima ostvareni su 85% manje od planiranih, budući da je poduzeće imala manju potrebu za ovom vrstom radnog angažmana (planirano 0,6 milijuna dinara, a ostvareno 0,1 milijun dinara).

Unutar ukupnog broja ugovora s pojedincima, realizacija je 11% niža od planirane zbog manje potrebe za ovom vrstom radnog angažmana (planirano 0,97 milijuna dinara, a ostvareno 0,86 milijuna dinara).

Naknade članovima Nadzornog odbora ostvarene su u iznosu od 88% plana za promatrano razdoblje (planirano 2 milijuna dinara, a ostvareno 1,8 milijuna dinara, tj. 88%). Ovi troškovi ostvareni su u manjem iznosu od planiranog, zbog činjenice da je održan manji broj sjednica Nadzornog odbora, kao i da je uplaćeno manje zdravstvenih doprinosa jer su članovi osigurani po drugom ugovoru.

Došlo je do odstupanja od plana u dijelu koji se odnosi na solidarnu pomoć za liječenje i smrt, zbog većeg broja podnesenih zahtjeva za te namjene (planirano 0,57 milijuna dinara, a ostvareno 0,62 milijuna dinara, tj. 110%). Primjenom čl. 71. Kolektivnog ugovora JKP Suboticaplin Subotica, u slučaju smrti člana uže ili šire obitelji, poduzeće isplaćuje zaposleniku troškove pogrebnih usluga do visine neoporezovanog iznosa.

Troškovi prijevoza zaposlenika na posao i s posla ostvareni su u manjem iznosu od planiranog zbog manjeg broja zaposlenika, bolovanja, godišnjih odmora i slično, što je smanjilo te troškove za dane izostanka (planirano 3 milijuna dinara, a ostvareno 2,5 milijuna dinara, tj. 84%).

Dnevni troškovi na poslovnim putovanjima ostvareni su u manjem iznosu od planiranog i rezultat su ušteda koje je Poduzeće provelo u 2025. godini (planirano 0,9 milijuna dinara, a ostvareno 0,8 milijuna dinara, tj. 84%).

Za naknadu troškova službenih putovanja ostvareno je 33% planirane vrijednosti (planirano 0,7 milijuna dinara, a ostvareno 0,23 milijuna dinara) i rezultat je racionalnog korištenja resursa poduzeća.

Tijekom 2025. godine poduzeće je implementirala mjere uštede troškova i racionalno koristila raspoložive resurse, što je, između ostalog, dovelo do smanjenja ostalih osobnih troškova.

Ostali troškovi naknada zaposlenicima u odnosu na plan za promatrano razdoblje ostvareni su 95% plana (planirano 1,1 milijun dinara, a ostvareno 1,04 milijuna dinara).

Troškovi sprječavanja profesionalne invalidnosti ostvareni su na razini od 76% plana.
Troškovi stručnog usavršavanja su 20% niži od planiranih, zbog sudjelovanja u većem broju besplatnih webinarima.

Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog položaja zaposlenika izvršena je s 90%, tj. planirano je 11,5 milijuna dinara, a izvršeno 10,3 milijuna dinara. Odstupanje gore navedenih troškova od planiranih iznosa rezultat je isplate ove vrste pomoći proporcionalno vremenu provedenom u Društvu i broju zaposlenika.

6.1 PLANIRANI I ISPLATIVI REZULTATI ZA PLAĆE, BROJ ZAPOSLENIH I PROSJEČNA PLAĆA PO MJESECU

2025.	PLAN			OSTVARENJE		
	broj radnika	raspon plaća	prosječna plaća	broj radnika	Masa zarada	prosječna plaća
I.	43	6.597.471	153.430	43	6.511.625	151.433
II.	42	6.330.585	150.728	42	6.288.824	149.734
III.	42	6.353.229	151.267	42	6.239.772	148.566
IV.	42	6.482.218	154.339	42	6.398.533	152.346
V.	42	6.498.174	154.718	42	6.387.795	152.090
VI.	42	6.319.798	150.471	42	6.240.136	148.575
VII.	42	6.368.470	151.630	41	6.238.247	152.152
VIII.	42	6.319.798	150.471	42	6.263.345	149.127
IX.	42	6.359.892	151.426	42	6.288.421	149.724
X.	48	7.891.575	164.408	43	6.566.766	152.715
XI.	48	7.686.961	163.937	44	6.596.779	149.927
XII.	48	7.957.710	165.786	44	6.723.617	152.809
UKUPNO	523	81.347.881	1.862.611	509	76.743.860	1.809.198
PROSJEČNO	44	6.778.990	155.218	42	6.395.322	150.767

NAPOMENA: podaci se odnose na BRUTO I.

Raspon isplaćenih i planiranih plaća
Tablica 9: Raspon plaća u dinarima

		Planirana 2025.		Isplaćena u 2025.	
		Bruto I	Neto	Bruto I	Neto
Zaposlenici bez uprave	Najniža plaća	93.868	68.643	93.554	68.424
	Najviša plaća	265.546	188.990	276.155	198.498
	Prosječna zarada	154.068	110.817	143.784	103.600
Uprava	Najniža plaća	296.375	210.601	291.935	207.489

	Najviša plaća	296.375	210.601	296.375	210.601
	Prosječna zarada	296.375	210.601	296.005	210.342

Iznos isplaćenih pojedinačnih bruto plaća ovisi o visini utvrđenog koeficijenta, visini neoporezovanog dijela, visini regresa (podatke objavljuje Statistički zavod u veljači tekuće godine za prosinac prethodne godine), prosječnim pojedinačnim plaćama za svakog zaposlenika ovisno o mjesecu u kojem koriste godišnji odmor itd.

Tijekom 2025. godine poduzeće je isplaćivala plaće unutar planiranih vrijednosti za svaki mjesec.

VII. DINAMIKA ZAPOSLENIKA

Planirani broj zaposlenika u 2025. godini je 48, 45 na neodređeno vrijeme i 3 na određeno vrijeme. Krajem 2025. godine Poduzeće je zapošljavalo 44 zaposlenika, od kojih je 37 bilo stalno, a 7 privremeno.

Rodna struktura

Serijski broj	Opis	Zaposlenici
		Broj od 31.12.2025.
1	Muški	25
2	Žena	19
UKUPNO		44

Struktura kvalifikacija

Serijski broj	Kvalifikacijska struktura	Zaposlenici Broj na dan 31.12.2025.
1.	VSS	14
2.	VS	2
3.	VKV	5
4.	SSS	20
5.	KV	2
6.	PC	-
7.	NK	1
UKUPNO		44

Broj zaposlenika po sektorima / organizacijskim jedinicama
31. prosinca 2025.

Serijski broj	Sektor / Organizacijska jedinica	Broj sistematiziranih radnih mjesta	Broj izvršitelja	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji	Broj stalno zaposlenih	Broj privremenih zaposlenika
1.	DIREKTOR	1	1	1		1

2.	IZVRŠNI DIREKTOR	1	1	-	-	
3.	SAVJETNIK RAVNATELJA	1	1	1	1	
4.	INTERNI REVIZOR	1	1	1	1	
5.	RAZVOJNO TEHNIČKI ODJEL.	21	21	21	19	2
6.	ODJEL ZA EKONOMIJU I RAČUNOVODSTVO	13	13	14	11	3
7.	PRAVNI, KADROVSKI I OPĆI ODJEL	6	6	8	4	1
UKUPNO:		44	44	44	37	7

VIII. PRORAČUNSKI PRIHODI

JKP "Suboticaplin" Subotica nije koristilo subvencije u 2025. godini.

IX. SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

Tablica 10: Sredstva posebne namjene

Serijski broj	Položaj	Plan za 2025.	Provedba u 2025.	Postotak ostvarenja 31.12.2025. / plan 31.12.2025.
1.	Sponzorstvo	400.000	280.000	70,00
2.	Donacije	600.000	600.000	100,00
3.	Humanitarne aktivnosti	550.000	550.000	100,00
4.	Sportske aktivnosti	500.000	452.798	90,56
5.	Reprezentacija	550.000	515.542	93,73
6.	Oglašavanje i promidžba	1.900.000	1.525.895	80,31
7.	Ostalo			

Temeljem Uredbe o odobravanju donacija i sponzorstava br. 130/18 od 27. veljače 2018. i Uredbe o određivanju elemenata Poslovnog programa za 2024. godinu, odnosno trogodišnjeg Poslovnog programa za razdoblje 2024.-2026. javnih poduzeća i drugih oblika organizacija koje obavljaju djelatnosti od općeg interesa br. 11-9912/2023 od 20. listopada 2023., Poduzeće je u 2025. godini sponzoriralo i doniralo sredstva raznim udrugama koje se bave masovnim omladinskim i omladinskim sportom, kao i sportskim klubovima s dugom tradicijom, organizacijama koje pružaju pomoć prvenstveno bolesnoj djeci, udrugama koje njeguju kulturnu baštinu i dr.

Istovremeno, JKP Suboticaplin Subotica, kao društveno odgovorna poduzeće, pomaže socijalno ugroženim građanima putem humanitarnih organizacija.

Što se tiče troškova reprezentacije, provedene su mjere štednje te je potrošeno manje sredstava od planiranog.

X. KREDITNI DUG

Poduzeće nije bilo u dugovima u 2025. godini.

XI. IZVJEŠĆE O INVESTICIJAMA

INVESTICIJSKI PLAN

Tablica 11: investicije

u 000 dinara

Serijski broj	Naziv investicije	Izvor sredstva	Godina početka financiranja	Godina završetka financiranja	Ukupna vrijednost	Plan 1.1.-31.12.2025.	Ostvarenje 1.1.-31.12.2025.
1	Građevinski radovi na izgradnji plinskih priključaka na DGM (standardni i pojedinačni), s materijalom	Vlastita sredstva	2005.	∞	22.000	22.000	25.871
2	Građevinski i strojarški radovi na izgradnji plinovoda prema odobrenim projektima	Vlastita sredstva	2024.	2025.	24.000	24.000	19.267
3	Nabava računalne opreme	Vlastita sredstva	2025.	2025.	2.000	2.000	1.990
Ukupno:					48.000	48.000	47.128

Obrazloženje za ulaganja:

Građevinski radovi na izgradnji plinskih priključaka na DGM (standardni i pojedinačni) sa sljedećim materijalima:

U sklopu svojih aktivnosti kao operatora distribucijskog sustava u Subotici, JKP Suboticaplin gradi plinske priključke (tipske i pojedinačne), s ciljem povećanja broja kupaca na plinskoj distribucijskoj mreži, zaštite okoliša smanjenjem onečišćenja zraka i povećanja udobnosti korištenja plina kao energenta. Povećanje broja kupaca povećava iskorištenost plinske distribucijske mreže, kao i potrošnju prirodnog plina, od čega JKP Suboticaplin ostvaruje prihod. Broj plinskih priključaka završenih u 2025. godini je 349.

Realizacija u 2025. godini iznosi 118% ugovorene vrijednosti. Ugovor je sklopljen na dvanaest mjeseci kako bi se osigurao kontinuitet u nabavi. Na iznos ostvarenja utjecala je dinamika isporuke kompletne dokumentacije od strane budućih potrošača i dodatni radovi izvedeni na proširenjima.

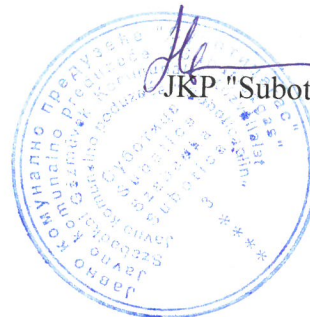
Građevinski i strojarški radovi na izgradnji plinovoda prema odobrenom projektu:

JKP Suboticaplin planira izgraditi proširenja plinske distribucijske mreže u skladu s projektnim rješenjima i odobrenjem za izvođenje radova, odnosno građevinskom dozvolom.

Izgradnjom proširenja plinske distribucijske mreže omogućuje se priključak svih zainteresiranih strana u navedenim dijelovima grada. Broj ostvarenih priključaka je 349. U skladu sa Zakonom o energetici, svakom budućem kupcu osigurat ćemo pravo izbora korištenja određene vrste energenta, poštujući postojeće Urbanističke planove Subotice, koji ne definiraju zone korištenja energije.

Ostvarenje u 2025. godini iznosi 80% ugovorene vrijednosti.

JKP "Suboticaplin" Subotica je tijekom promatranog razdoblja nabavilo računalnu opremu u iznosu planiranih sredstava.



JKP "Suboticaplin" Subotica
direktor

