



**PROGRAM POSLOVANJA PODUZEĆA
ZA 2025. GODINU**

Poslovno ime: JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBOTICAPLIN“ SUBOTICA
Sjedište: Subotica, Jovana Mikića 58.
Pretežita djelatnost: 3522 – distribucija plinovitih goriva plinovodom
Matični broj: 20114223
PIB : 104200200
JBBK: 81512
Nadležna tijela: Ministarstvo gospodarstva

Subotica, siječanj 2025 god.

I OPĆI PODACI

STATUS, PRAVNA FORMA I DJELATNOST

JKP „Suboticaplin” Subotica je energetska subjekt čija je osnovna djelatnost distribucija plinovitih goriva plinovodnom i koji posjeduje sljedeće licence:

1. distribucije i upravljanja distribucijskim sustavom za prirodni plin izdane od strane Agencije za energetiku od 16.2.2017. godine, pod brojem 311.01-257/2006-L, obnovljenu pod brojem 311.01-26/2017-L-I od dana 26.5.2017. godine,
2. javne opskrbe prirodnim plinom izdanu od strane Agencije za energetiku od 26.1.2023. godine, pod brojem 311.01-105/2022-L-I,
3. opskrbe prirodnim plinom izdanu od strane Agencije za energetiku od 18.1.2024. godine, pod brojem 311.01-80/2023-L-I.

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

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

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

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

Poslovno ime	Javno komunalno poduzeće „Suboticaplin“ Subotica
Naziv	JKP „SUBOTICAPLIN“ SUBOTICA
Datum registracije	30.12.2005.
Matični broj	20114223
Porezni identifikacijski broj	104200200
Registrirano sjedište	SUBOTICA
Oblik organiziranja	JAVNO PODUZEĆE
Registrirana šifra djelatnosti	3522
Tip kapitala	Novčani
Vrijednost kapitala	846.210.354,53
Osnivač	Grad Subotica 100%

VIZIJA I MISIJA

Definiranje misije i vizije poduzeća u ostvarenju Poslovnog plana za 2025. godinu vezano je za kvalitetnu, sveobuhvatnu, blagovremenu i pouzdanu opskrbu tržišta prirodnim plinom, najvećim dijelom na teritoriju grada Subotice.

2022.-2031. godinu na koji je Skupština grada Subotica donijela rješenje o davanju suglasnosti broj I-022-238/2022 od 2.6.2022. godine.

Srednjoročni plan poslovne strategije i razvoja JKP „Suboticaplin“ Subotica za razdoblje 2022.-2026. Nadzorni odbor je usvojio na svojoj 4. sjednici održanoj dana 13.5.2022. godine na koji je Skupština grada Subotice donijela rješenje o davanju suglasnosti broj I-022-237/2022 od 02.06.2022. godine.

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

NADZORNI ODBOR – tijelo upravljanja Poduzeća ima predsjednika i dva člana od kojih je jedan član iz redova zaposlenika. Skupština Grada Subotice imenuje Nadzorni odbor poduzeća. Dana 3.3.2022. godine Skupština grada Subotice, na 20. sjednici donijela je Rješenje o imenovanju predsjednika i članova Nadzornog odbora JKP „Suboticaplin“ Subotica broj I-00-021-41/2022 („Službeni glasnik Grada Subotice“ broj 8 od 3.3.2022.godine). Za predsjednika Nadzornog odbora JKP „Suboticaplin“ Subotica imenovan je Imre Nemedi, dok su članovi Nikolina Ivošević i Nada Gvojić-Rogić iz redova zaposlenika.

II. ANALIZA POSLOVANJA U 2024. GODINI

PROCIJENJENI FIZIČKI OPSEG AKTIVNOSTI

Tabela 2: Fizički opseg prodaje u 2024. god.

red. br.	Podjela potrošača	Jedinica mjere	Plan 2024.	ostvarenje (procjena).	%(5/4)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Opskrba	kWh	154.336.741	151.250.000	98,00
2	Javna opskrba	kWh	111.214.264	100.226.802	90,12
	UKUPNO:	kWh	265.551.005	251.476.802	94,70

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

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

Fizički opseg prodaje prirodnog plina u 2024. godini za opskrbu manji je za 2% od planirane vrijednosti, dok je za javnu opskrbu fizički opseg prodaje manji za 10%.

Ukupni opseg prodaje u odnosu na plan je manji za 5%.

045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024	-	-
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025	-	-
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026	-	-
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027	-	-
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028	-	-
288	C. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	0029	25.500	24.700
	D. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	606.600	595.357
Klasa 1, osim skupine računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	75.000	78.580
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	72.500	75.000
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	-	-
13	3. Roba	0034	-	-
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	2.500	3.580
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036	-	-
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037	-	-
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	230.000	213.650
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	230.000	213.650
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040	-	-
200 i 202	3. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041	-	-
201 i 203	4. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042	-	-
206	5. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0043	-	-
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	104.000	102.210
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	100.000	102.201
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0046	4.000	-
224	3. Potraživanja po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	-	9
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	121.600	121.850
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i ovisne pravne osobe	0049	-	-
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	0050	-	-
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051	1.600	1.850
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052	-	-

410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421	-	-
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422	-	-
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423	-	-
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi najma u zemlji	04240	-	-
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi najma u inozemstvu	0425	-	-
413	6. Obveze po izdatim vrijednosnim papirima	0426	-	-
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427	-	-
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428	-	-
498	C. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	0429	-	-
495 (dio)	D. DUGOROČNI ODGOĐENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430	-	-
	E. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	244.242	265.871
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432	-	-
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	-
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434	-	-
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435	-	-
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio), i 429 (dio)	3. Obveze po osnovi kredita i zajmova od osoba koje nisu domaće banke	0436	-	-
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze po osnovi kredita od domaćih banaka	0437	-	-
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438	-	-
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439	-	-
428	7. Obveze po osnovi financijskih derivata	0440	-	-
430	III. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	10.000	16.719
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	25.000	24.152
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji	0443	-	-
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444	-	-
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	25.000	24.152
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446	-	-
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447	-	-
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448	-	-
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	21.000	20.000
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	-	-

PROCJENA RASHODA ZA 2024. GODINU

Tabela 4: Procijenjeni rashodi u 2024. god.

Kto	Vrsta troška	Plan 2024.	Ostvarenje (procjena) 2024.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
501	Nabavna vrijednost prodanog plina	1.250.000.000	1.235.000.000	98,80
511	Troškovi materijala za izradu	50.000.000	38.000.000	76,00
512	Troškovi ostalog materijala	8.995.000	8.190.000	91,05
513	Troškovi goriva i energije	4.250.000	3.600.000	84,71
514	Troškovi rezervnih dijelova	600.000	600.000	100,00
515	Troškovi jed.otpisa alata i inventara	8.000.000	8.000.000	100,00
520	Troškovi bruto zarada	76.971.489	74.628.352	96,96
521	Troškovi doprinosa na zarade	11.661.172	11.306.195	96,96
523	Ugovor o autorskom djelu	550.000	545.000	99,09
524	Privremeni i povremeni poslovi	600.000	147.840	24,64
525	Naknade po ugovoru fizičkim osobama	750.000	750.000	100,00
526	Troškovi naknada za nadzorni odbor	1.988.808	1.613.000	81,10
529	Ostali osobni rashodi	17.971.332	17.204.878	95,73
531	Troškovi transportnih usluga	8.495.000	8.400.000	98,88
532	Troškovi usluga održavanja	23.008.000	15.295.000	66,48
533	Troškovi zakupnine	20.600.000	19.100.000	92,72
535	Troškovi reklame i promidžbe	1.720.000	1.720.000	100,00
539	Troškovi ostalih usluga	18.410.000	12.296.650	66,79
540	Troškovi amortizacije	43.000.000	43.000.000	100,00
545	Troškovi rezerviranja za otpremninu	1.700.000	1.700.000	100,00
550	Troškovi neproizvodnih usluga	33.827.000	29.707.000	87,82
551	Troškovi reprezentacije	550.000	550.000	100,00
552	Troškovi premije osiguranja	990.000	700.000	70,71
553	Troškovi platnog prometa	900.000	890.000	98,89
554	Troškovi članarina	880.000	730.000	82,95
555	Troškovi poreza na imovinu	4.000.000	4.000.000	100,00
559	Ostali nematerijalni troškovi	4.300.000	4.180.000	97,21
562	Rashodi od kamata	250.000	120.000	48,00
563	Negativne tečajne razlike	10.000	5.500	55,00
569	Ostali financijski rashodi	10.000	0	0,00
574	Manjkovi	10.000	0	0,00
576	Ras.po osnovi izrav.otpisa potraživanja	2.500.000	1.450.000	58,00
579	Ostali nespomenuti rashodi	2.150.000	2.050.000	95,35
585	Obezvređenja potraživanja	2.500.000	2.500.000	100,000
	UKUPNI RASHODI (A+B+C)	1.602.147.801	1.547.979.379	96,62

665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031	-	-
	F. FINANCIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	270	126
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNOM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033	-	-
562	II. RASHODI KAMATA	1034	250	120
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	10	6
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	10	-
	G. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	16.730	17.074
	H. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	-	-
683, 685 i 686	I. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039	1.800	2.000
583, 585 i 586	J. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040	2.500	2.500
67	K. OSTALI PRIHODI	1041	8.000	6.250
57	L. OSTALI RASHODI	1042	4.660	3.500
	LJ. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1.644.125	1.593.250
	M. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1.602.147	1.547.980
	N. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	41.978	45.520
	NJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046	-	-
69-59	O. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1047	-	-
59- 69	P. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1048	-	-
	R. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	41.978	45.520
	S. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	-	-
	Š. POREZ NA DOBIT			
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	6.150	7.004
722 dug. saldo	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052	-	-
722 pot. saldo	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053	400	200
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054	-	-
	U. NETO DOBIT (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	36.228	38.716
	V. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	-	-
	I. NETO DOBIT KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057	-	-
	II. NETO DOBIT KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058	-	-
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059	-	-

priključka – polietilen ili čelik, položaja i veličine mjerno-regulacijskog seta). Na visinu troškova materijala za plinifikaciju utječe i duljina priključka koja je u prosjeku veća od standardne duljine definirane Metodologijom za određivanje cijene tipskog priključka. Broj izvedenih priključaka ovisi o broju mjernih mjesta, pa tako jedan potrošač može posjedovati više mjernih mjesta. Sve navedeno utjecalo je na visinu utrošenog materijala za plinifikaciju. Procijenjeni troškovi nabave materijala za plinifikaciju su u odnosu na plan manji za 24%, zbog manjeg broja izvedenih priključaka i dobivanja povoljnijih uvjeta u postupcima javnih nabava (niže cijene).

3. Konto 512 -ostali materijal

Troškovi ostalog materijala obuhvaćaju troškove uredskog materijala, materijala za higijenu, kao i troškove za odorizaciju. Manji su troškovi za odorizaciju u odnosu na plan, jer su putem javne nabave dobiveni povoljniji uvjeti (niža cijena, povoljni rokovi plaćanja), a kod ostalih troškova došlo je do uštede zbog mjera štednje i racionalnijeg korištenja raspoloživih resursa. Procijenjeni troškovi za ove namjene su za 9% manji u odnosu na planiranu vrijednost. Najveće odstupanje se odnosi na troškove za odorizaciju kao i na manje troškove za uredski materijal, higijenu i sl. (racionalno trošenje raspoloživih resursa).

4. Konto 513 - troškovi goriva i energije

Troškovi goriva i energije obuhvaćaju troškove električne energije, goriva i zagrijavanja poslovnih prostorija. Najveće odstupanje u odnosu na plan je nastalo u dijelu troškova koji se odnose na gorivo. Na visinu ovih troškova utjecao je broj izvedenih priključaka, broj zamijenjenih mjernih instrumenata, kao i broj reklamacija, hitnih intervencija, kao i mjere ostvarenih troškova štednje koje je Poduzeće primjenjivalo u 2024. godini. Troškovi grijanja poslovnih prostorija su također manji u odnosu na plan i rezultat su mjera štednje koje poduzima Poduzeće kao i cijene energenta. Procijenjeni troškovi za ove namjene su za 15% manji u odnosu na planiranu vrijednost.

5. Konto 514 - troškovi rezervnih dijelova

Procijenjeni troškovi za ove namjene su u granicama planiranih vrijednosti.

6. Konto 515- troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara

Procijenjeni troškovi za ove namjene su u granicama planiranih vrijednosti.

7. Konto 520 i 521 - troškovi bruto zarada su manji u odnosu na plan zbog: umanjenja zarada zbog bolovanja, godišnjih odmora, plaćenih dopusta i sl. (manji za 3%).

8. Konto 523 - troškovi naknada po autorskim ugovorima

Troškovi naknada po autorskim ugovorima su manji za 1% u odnosu na plan.

9. Konto 524 - troškovi po privremenim i povremenim poslovima

Ova vrsta troškova ostvarena je u visini od 25% od planiranih vrijednosti (manja potreba za angažiranjem osoba na ovoj vrsti poslova).

10. Konto 525- naknade po ugovorima fizičkim osobama

Procijenjeni troškovi za ove namjene su u granicama planiranih vrijednosti.

11. Konto 526- troškovi naknada članovima Nadzornog odbora

Troškovi naknada članovima Nadzornog odbora ostvareni su za manje u odnosu na plan za 19% i ovise o broju održanih sjednica, kao i od toga jesu li članovi u radnom odnosu ili ne, zbog plaćanja doprinosa za zdravstvo.

12. Konto 529 - ostali osobni rashodi

Do odstupanja u odnosu na plan došlo je u dijelu koji se odnosi na solidarnu pomoć za liječenje i smrtni slučaj, jer je bilo manje zahtjeva za ove namjene. Troškovi prijevoza zaposlenika s posla i na posao je ostvaren u manjem iznosu u odnosu na plan zbog bolovanja ili godišnjih odmora zaposlenika, što umanjuje ove troškove za dane odsutnosti. Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog položaja

23. Konto 554 – troškovi članarina
Procijenjeni troškovi za ove namjene su manji za 17% u odnosu na plan. Poduzeće ima zakonsku obvezu plaćanja članarine Privrednoj komori Srbije a visina ovisi o ostvarenim prihodima.
24. Konto 555 – troškovi poreza
Troškovi poreza obuhvaćaju naknadu za zaštitu životnog okoliša, komunalnu taksu za isticanje firme i porez na imovinu kao i naknadu za ekološku taksu i kreću se u granicama planiranih vrijednosti.
25. Konto 559 – ostali nematerijalni troškovi
Ostali nematerijalni troškovi obuhvaćaju troškove taksi, troškove registracije, monitoringa i sl. U odnosu na planiranu vrijednost do najvećeg odstupanja je došlo u dijelu koji se odnosi na takse, opasan otpad i sl. Ova vrsta troška manja je za 3% u odnosu na planiranu vrenost.
26. Konto 562 - rashodi kamata
Rashodi kamata su manji u odnosu na plan, jer su dospjele obveze izmirene u roku (ostvareno 48%).
27. Konto 563- negativne tečajne razlike
U odnosu na plan procijenjena vrijednost je manja za 45% u odnosu na planiranu vrijednost i direktno ovisi o srednjem tečaju EUR-a.
28. Konto 574 - rashod po osnovi izravnog otpisa potraživanja
Visina ovih sredstava ovisi o broju odobrenih zahtjeva za besplatnim priključcima od strane Nadzornog odbora i ostvarenje je manje za 42% u odnosu na planiranu vrijednost (manji broj podnesenih zahtjeva od strane jednog broja proračunskih korisnika).
29. Konto 579 – ostali nematerijalni troškovi
Ostali nematerijalni troškovi obuhvaćaju troškove za donatorstvo, sponzorstvo, humanitarnu pomoć, troškove za sport i rekreaciju, kao i izvanredne rashode. U odnosu na plan došlo je do odstupanja u dijelu koji se odnosi na izvanredne rashode (ostvareno 95%).
30. Konto 585 – rashodi od usklađivanja vrijednosti financijske imovine
Ova vrsta troškova je u granicama planiranih vrijednosti.

Prilog 1b

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

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Plan 1.1-31.12.2024	Ostvarenje (procjena) 1.1-31.12.2024.
1	2	3	4
A. TIJEKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	905,711	908,850
1. Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji	3002	900,000	903,000
2. Prodaja i primljeni predujmovi u inozemstvu	3003	-	-
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	4,951	4,700
4. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3005	1,120	1,150
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	954,620	955,930

5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3042	-	-
6. Ostale obveze	3043	-	-
7. Financijski lizing	3044	-	-
8. Isplaćene dividende	3045	-	-
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I - II)	3046	20,000	17,750
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II - I)	3047	-	-
D. Svega priljev gotovine (3001 + 3017 + 3029)	3048	925,711	926,600
E. Svega odljev gotovine (3006 + 3023 + 3037)	3049	967,620	968,930
F. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050	-	-
G. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	41,909	42,330
H. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3052	116,909	116,830
I. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3053	-	-
J. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3054	-	-
K. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3055	75,000	74,500

- Priljevi gotovine iz poslovne aktivnosti su u granicama planiranih vrijednosti.
- Odljevi gotovine iz poslovne aktivnosti kreću se u granicama planiranih vrijednosti.
- Isplate za zarade, naknade zarada i ostalih osobnih rashoda manji su u odnosu na plan (manje zahtjeva raznim vidovima pomoći zaposleniCima, većeg broja odsustvovanja – bolovanja, plaćenI dopusti i sl.).
- Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda- veći su u odnosu na planiranu vrijednost – najvećim dijelom se odnose na plaćene veće obveze za PDV.

Prilog 4

Prikaz planiranih i ostvarenih pokazatelja poslovanja

u 000 dinara

		2022 godina	2023 godina	2024 godina	2025 godina
Ukupni kapital	Plan	1,096,950	1,195,971	1,184,058	1,208,177
	Ostvarenje	1,042,399	1,159,312	1,156,880	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	-5%	-3%	-2%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+11%	0%	0%
Ukupna imovina	Plan	1,151,620	1,583,392	1,449,800	1,502,677
	Ostvarenje	1,483,599	1,559,895	1,444,363	-

% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	-1%	-7%	43%
Investicije	Plan	23,260	79,800	63,990	75,500
	Ostvarenje	23,500	70,426	56,311	-
	% odstupanja ostvarenja od plana	+1 %	-12%	-12%	-
% odstupanja ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine		-	+200%	-20%	137%

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

Analiza planiranih i procijenjenih ostvarenih pokazatelja za 2024. godinu:

Ukupan kapital – manji za 2% zbog manje ukupne neraspoređene dobiti.

Ukupna imovina – u granicama planiranih vrijednosti.

Poslovni prihodi – manji za 3% zbog smanjenja prihoda od prodaje prirodnog plina, kao i od prihoda za izgrađene plinske priključke.

Poslovni rashodi – manji za 3% najvećim dijelom zbog manje nabavne vrijednosti plina.

Poslovni rezultat – veći za 12% zbog manjih poslovnih rashoda (najveće odstupanje se odnosi na nabavnu cijenu prirodnog plina).

Neto rezultat – veći za 7% zbog manjih troškova poslovanja.

Broj zaposlenika – kreće se u granicama planiranih vrijednosti.

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

Investicije -manje su za 12% zbog neokončanih ulaganja.

Analiza planiranih pokazatelja za 2025. godinu u odnosu na plan za 2024. godinu :

Ukupan kapital – veći je za 2% zbog planirane veće dobiti.

Ukupna imovina je u granicama planiranih vrijednosti..

Poslovni prihodi – veći za 5% zbog povećanja prihoda od prodaje plina i prihoda od prodaje usluga (tzv. „mrežarina“).

Poslovni rashodi – veći za 6% najvećim dijelom zbog povećanja troškova nabave prirodnog plina, materijala, zarada, proizvodnih i nematerijalnih troškova.

Poslovni rezultat je veći za 21% zbog manjih poslovnih rashoda tj. najveće odstupanje se odnosi na troškove nabave prirodnog plina.

Neto rezultat je veći za 8% zbog manjih ukupnih rashoda od ukupnih prihoda.

Broj zaposlenika je veći za 1 (s 45 na 46).

Investicije su veće za 18% i rezultat su ulaganja u proširenje plinske mreže.

	2022. godina ostvarenje	2023. godina ostvarenje	2024. godina ostvarenje (procjena)	Plan 2025. godina
EBITDA	78,233	75,423	81,716	83,234
ROA	2,24	1,82	1,84	2,61
ROE	3,48	2,6	3,35	3,24
Operativni novčani tijek	25,332	26,993	26,950	27,300
Dug / kapital	34,29	32,52	24,85	17,79
Likvidnost	1,72	2,50	2,4	2,33
% zarada u poslovnim prihodima	17,36	19,50	24,85	26,93

OSTVARENJE CILJEVA KOJI SU PLANIRANI PROGRAMOM POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Prilog 2

Ciljevi javnog poduzeća s ključnim pokazateljima ostvarenja ciljeva

Cilj	Pokazatelj	Temeljna godina	Vrijednost pokazatelja				Izvor provjere	Aktivnost za dostizanje cilja
			Temeljna godina	2024. godina	2025. godina	2026. godina		
povećanje poslovnih prihoda	poslovni prihodi	2024	1.27	1.28	1.3	1.35	Praćenje ostvarenja bilančnih pozicija	Racionalno trošenje raspoloživih resursa u poduzeću
izmirivanje obveza	likvidnost	2024	2.53	2.55	2.60	2.70	Stanje na tekućim računima	Praćenje naplate potraživanja
proširenje plinske mreže	ukupni kapital	2024	34.400	45.000	50.000	55.000	Praćenje ostvarenja radnih naloga	Izgradnja DGM s priključcima, nadzor nad izgradnjom
povećanje dobiti	neto rezultat	2024	31.103	32.189	35.000	40.000	Knjigovodstvena dokumentacija	Racionalno trošenje sredstava i aktivnosti u povećanju prihoda
poboljšanje kadrovskih kapaciteta	broj zaposlenika	2024	43	45	45	45	Kadrovska evidencija	Zapošljavanje i stručno osposobljavanje zaposlenika, osuvremenjivanje opreme i osposobljavanje zaposlenika

U 2024. godini Poduzeće je ostvarilo manji poslovni prihod za 3% , ima manji broj zaposlenika i u odnosu na plan, ostvareno je 350 umjesto planiranih 500 priključaka.

III. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2025. GODINU

Osnovni ciljevi Poduzeća mogu se grupirati po sljedećem:

- Zadržavanje najvećeg dijela postojećih ugovornih potrošača plina i povećanje broja istih, kako kod gospodarskih subjekata tako i kod građana.
- Izgradnja novih plinskih priključka (za građane i male poslovne potrošače), što će i u 2025. godini biti strateški cilj.

- Daljnje prilagođavanje novim zakonskim i tržišnim uvjetima, pri čemu se transparentnost ugovornih uvjeta s potrošačima postavlja i kao poslovni cilj, i kao nezaobilazni uvjet u stvaranju poslovnog povjerenja, naročito kod većih poslovnih potrošača.

- Kontinuirano i dinamičko praćenje parcijalnih rezultata poslovanja, analiza mjesečnih parametara, naročito u razdobljima koji uvjetuju učestalu promjenu čimbenika koji utječu na nabavnu cijenu plina (tečaj dolara, promjena cijena naftnih derivata, „marže“ uvoznika plina, i sl.).

- Stalna analiza naplate potraživanja po skupinama kupaca je poslovna obveza koja je neophodni alat u ostvarenju prethodnih ciljeva. U okviru ovih ciljeva određeni su interni okviri u kojima se može održavati dnevna i mjesečna likvidnost poduzeća, pri čemu je maksimalni iznos potraživanja u razdobljima I. i IV. tromjesečja dozvoljen do 1,5 mjesečne ostvarenja u ovom razdoblju, a u II. i III. tromjesečju maksimalno do razine jednomjesečnog ostvarenja.

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

- Povećanje sustava nadzora i sigurnosti u opskrbi tržišta.

- Implementacija standarda ISO 14001, 9001 i 18001.

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

- U dijelu financijskog upravljanja i kontrole obavljat će se usklađivanje s novim Zakonom o javnim nabavama.

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

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

Poduzeće je u 2021. godini, kupnjom opreme za daljinsko očitavanje, počelo implementaciju istog i taj trend nastavlja i u 2025. godini.

KLJUČNE AKTIVNOSTI POTREBNE ZA POSTIZANJE CILJEVA

- U cilju unapređenja i razvoja sustava poslovanja poduzeća, i u planskoj 2025. godini će menadžment poduzeća obavljati aktivnosti u cilju prijavljivanja na moguće raspoložive fondove (IPA, EU sredstava, pokrajinska i republička sredstva).

primopredaje prirodnog plina, na kojem se obavlja očitavanje potrošnje prirodnog plina za grad Suboticu i to putem turbinskog mjerača s korektorom.

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

RIZICI U POSLOVANJU

Temeljem Strategije upravljanja rizicima JKP „Suboticaplin“ Subotica za razdoblje 2025. do 2027. godine, a sukladno Strategiji razvoja interne financijske kontrole u javnom sektoru u Republici Srbiji („Sl. Glasnik RS“, br: 23/2013) i Pravilnika o zajedničkim kriterijima i standardima za uspostavljanje, funkcioniranje i izvještavanje o sustavu upravljanja i kontrole u javnom sektoru („Sl. Glasnik RS“, br: 89/2019), planirani su rizici kao i plan upravljanja navedenim rizicima u planskoj 2025. godini:

KATEGORIJA RIZIKA	
VANJSKI RIZICI	
Makro rizici	Nedostatak energenta, veliki porast cijena energenta na tržištu, promjena deviznog tečaja, makroekonomska nestabilnost u opskrbi zemlje energentom – svjetska kriza energenata (rat), česte promjene cijene prema distributerima – prema krajnjim kupcima
Proračunsko - financijski rizici	Nemogućnost izmirivanja obveza od strane: lokalnih proračunskih korisnika (škole, predškolske ustanove), republičkih proračunskih korisnika (Bolnica). Odluka osnivača za uplatu dijela dobiti poduzeća, pojava inflacije i smanjenje platežne moći korisnika, nagomilanje duga za utrošeni plin.
Zakonodavni rizici	Novi zakoni koji značajno utječu na poslovanje poduzeća (novi Zakon o PDV), izmjena Zakona o javnim nabavama, nedostatak podzakonskih akata (nije izrađen pravilnik o kontroli UGI), izmjena metodologije obračuna cijene individualnih priključaka
Rizik od konkurencije	Zakon o energetici je uveo konkurenciju u distribuciji prirodnim plinom na tržištu su se pojavili i drugi distributeri (Cestor Veks doo Beograd i dr.), konkurentski distributeri s ponudom nižih cijena poduzeće može izgubiti određeni broj potrošača
Rizik od neuspijevanja raspisane javne nabave	Dug proces prilikom podnošenja zahtjeva za zaštitu prava od strane ponuđača (3-5 mjeseci)
Rizik od smanjenja potrošnje plina kod kategorije javne opskrbe	Vremenski uvjeti u velikoj mjeri utječu na potrošnju prirodnog plina posebno kod kategorije potrošača javne opskrbe, česte promjene cijene zbog promjene ulazne cijene plina potrošači smanjuju svoju potrošnju
Rizik od neodobravanja cijene za javnu opskrbu	Poduzeće temeljem utvrđene metodologije upućuje Agenciji za energetiku zahtjev za korekciju cijena plina za javnu opskrbu sukladno Zakonu o energetici, odobravanje cijena od strane agencije prema korisnicima iz javne opskrbe ne prati dinamiku povećanja cijene plina prema distributeru (Suboticaplin)
Rizik od oštećenja plinovoda od strane trećih osoba	Poduzeće izdaje uvjete izvođačima za vođenje raznih instalacija (kabeli itd.) a i pored toga često se dešava kidanje plinovoda.
Rizik naplate potraživanja	Korisnici plina mogu doći u teški financijski položaj, koji utječe na sposobnost izmirivanja duga prema JKP “Suboticaplin” Subotica.

Utjecaj - razine	Rangiranje- bodovi	Opis mogućeg utjecaja
Visok	3	<ul style="list-style-type: none"> - Duži prekid u isporuci energenta, - Veći porast cijena energenta na tržištu, - Značajne promjene deviznog tečaja, - Veliki broj ovlaštenih distributera koji čine konkurenciju i nude niže cijene - Veliko smanjenje potrošnje plina od strane potrošača – iznad 20% - Potpuna nemogućnost korištenja računalne mreže u dužem razdoblju – više dana u razdoblje izdavanja računa - Teške ozljede zaposlenika tijekom obavljanja radnih zadataka - Dug proces rješavanja podnesenog zahtjeva za zaštitu prava od strane ponuđača u procedure javne nabave (preko 3 mjeseca) - Vremenski uvjeti (slaba zima) koja dovodi do smanjenja potrošnje - Česti prekidi u distribuciji zbog kidanja plinovoda (na tjednoj razini)
Srednji	2	<ul style="list-style-type: none"> - Prekidi u isporuci plina manjeg opsega (najduže 24 sata) - Kašnjenja u izmirivanju obveza od strane potrošača (iz kategorije javne opskrbe) duže od dva mjeseca - Nedostatak podzakonskih akata (nije izrađen pravilnik o kontroli UGI) - Kašnjenje u tiskanju i slanju računa, duže od 7 dana - Mediji preuzimaju informacije, koje se ne provjeravaju od strane poduzeća ili se pogrešno prevode ili protumače i time nanose manji broj negativnih komentara - Manje greške u očitavanju mjernih instrumenata, za mali broj korisnika - Odlazak zaposlenika s radnih mjesta koji se mogu zamijeniti lako s tržišta rada - Manje kazne zbog neodgovarajuće usklađenosti poslovanja poduzeća sa zakonskim i podzakonskim aktima,
Nizak	1	<ul style="list-style-type: none"> - Kraći prekidi u obavljanju djelatnosti (nekoliko sati tijekom dana) - Pojedinačni prekidi u radu-kraći prekid u radu računala - Lakše ozljede zaposlenika - Nezadovoljstvo pojedinih korisnika – pojedinačni slučajevi - Neadekvatnost ili neblagovremena komunikacija – vodoravna ili okomita- koji ne utječu bitno na donošenje odluka.

PLAN/MAPA UPRAVLJANJA RIZICIMA

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

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

Poduzeću prijeti rizik od nelikvidnosti posebno u grijaćem razdoblje, glede izmirivanja svojih obveza prema isporučitelju plina (Srbijagas)	Srednji	Tromjesečnim planiranjem prihoda i rashoda i stalnom financijskom kontrolom se prati priljev i odljev sredstava.
Poduzeće nema daljinsko čitanje mjernih instrumenata, što dovodi do rizika u kvaliteti očitavanja istih.	Srednji	Logička kontrola od strane službenika koji unosi podatke o očitavanju, nastojanje od strane vodstva za uvođenje daljinskog očitavanja.
Unošenjem elemenata (zaduženja) u bazu podataka, može doći do greške koja će utjecati da se krajnji račun izda s greškom.	Srednji	Unutarnja kontrola od strane voditelja prije konačnog slanja računa.
Odljev stručnog kadra i izravnih izvršitelja.	Srednji	Praćenje procesa
Ograničenja i rizici uzrokovani neodgovarajućom organizacijom ili loše sistematizovanim poslovima, radnim mjestima (ovlasti, odgovornosti, delegiranje itd.) uz neadekvatno vrednovanje složenosti posla u odnosu na druge entitete; ograničena masa zarade, nemogućnost nagrađivanja zaposlenika po učinku, nemogućnost isplate prekovremenog rada.	Srednji	Direktor donosi Pravilnik o sistematizaciji, upućivanje analize osnivaču i nadležnim tijelima radi povećanja mase za zarade, poštovanje Kolektivnog ugovora
Rizik da se nabave ne provedu u roku i planiranom opsegu, a kao rezultat javnih nabava zbog kriterija najpovoljnijih ponuda, neodgovarajuća kvaliteta može predstavljati problem kod djelatnosti kao što je plin.	Visok	Stručno sastavljanje konkursne dokumentacije s unošenjem više kriterija, kako bi se osiguralo da će se nabaviti kvalitetna roba.
Neodgovarajuća usklađenost poslovanja poduzeća sa zakonskim i podzakonskim aktima, mogućnost kazni, nemogućnost ažurne primjene zakonskih i podzakonskih akata zbog nedorečenosti ili kontradiktornosti i različitog tumačenja nadležnih.	Mali	Praćenje propisa od strane pravne službe
Neadekvatnost ili neblagovremena komunikacija – vodoravna ili okomita.	Mali	Uvođenje procedura i FUK, kao stalno ažuriranje istih
Nepoštovanje i neprimjenjivanje propisanih procedura. Neadekvatan hardver i softver (broj računala, razvijenost mreže, obučenost kadrova, nedovoljna sigurnost IT sustava)	Srednji	Nabava i obnova zastarjele računalne opreme, osiguranje sigurnog čuvanja podataka
Neodgovarajuća zaštita, neodgovarajuće procedure, nepoštovanje propisanih mjera sigurnosti i zdravlja na radu kao i neodgovarajuća zaštita od požara, curenja plina.	Visok	Zaštitna oprema za zaposlenike, obuka, redovita liječnička kontrola.

IV. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

2,00

Prilog 5.

BILANCA STANJA na dan 31.12.2025. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos				
			Plan 31.3.2025.	Plan 30.6.2025.	Plan 30.9.2025.	Plan 31.12.2025.	
1	2	3	4	5	6	7	
	AKTIVA						
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001	-	-	-	-	
	B. STALNA IMOVINA	0002	795,750	789,897	784,750	839,900	
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)						
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0003	4,750	4,750	4,750	4,900	
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)						
010	1. Ulaganja u razvoj	0004	-	-	-	-	
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, zaštitni znakovi i znakovi usluga, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	4,750	4,750	4,750	4,900	
013	3. Gudvil	0006	-	-	-	-	
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u najam i nematerijalna imovina u pripremi	0007	-	-	-	-	
017	5. Predjmovi za nematerijalnu imovinu	0008	-	-	-	-	
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009	791,000	785,147	780,000	835,000	
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)						
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	620,000	615,000	610,000	630,000	
023	2. Postrojenja i oprema	0011	26,000	25,147	25,000	50,000	
024	3. Investicijske nekretnine	0012	-	-	-	-	

288	D. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	0029	25,000	25,000	25,000	25,000	26,000
	E. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	486,355	506,020	511,600	637,777	
Klasa 1, osim skupine računa 14	I. ZALIH E (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	73,500	72,000	72,000	61,500	
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	70,500	70,000	70,000	60,000	
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	-	-	-	-	
13	3. Roba	0034	-	-	-	-	
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	3,000	2,000	2,000	1,500	
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036	-	-	-	-	
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037	-	-	-	-	
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	111,845	120,000	118,000	288,845	
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	111,845	120,000	118,000	288,845	
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040	-	-	-	-	
200 i 202	3. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041	-	-	-	-	
201 i 203	4. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042	-	-	-	-	
206	5. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0043	-	-	-	-	
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	115,000	115,000	115,000	100,000	
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	100,000	100,000	100,000	100,000	
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0046	15,000	15,000	15,000	0	
224	3. Potraživanja po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	-	-	-	-	
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI	0048	101,000	114,000	121,500	101,000	

330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337		V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEOSTVARENI DOBICI PO OSNOVI FINANIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406	-	-	-	-	-
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337		VI. NEOSTVARENI GUBICI PO OSNOVI FINANIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0407	-	-	-	-	-
34		VII. NERASPOREĐENA DOBIT (0409 + 0410)	0408	333,640	361,454	336,356	325,745	
340		1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	310,670	310,670	310,670	292,262	
341		2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	22,970	50,784	21,783	33,484	
35		VIII. UDJELI BEZ PRAVA KONTROLE	0411	-	-	-	-	
350		IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412	-	-	-	-	
351		1. Gubitak ranijih godina	0413	-	-	-	-	
		2. Gubitak tekuće godine	0414	-	-	-	-	
40		B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415	21,000	21,000	21,000	21,500	
404		I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	21,000	21,000	21,000	21,500	
400		1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	21,000	21,000	21,000	21,500	
40, osim 400 i 404		2. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0418	-	-	-	-	
41		3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	-	-	-	-	
410		II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	-	-	-	-	
		1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421	-	-	-	-	
411 (dio) i 412 (dio)		2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422	-	-	-	-	

430	III. PRIMLJENI PREDUJIMOVCI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	8,000	12,000	15,000	10,000
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	2,000	10,000	5,000	15,000
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji	0443	-	-	-	-
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444	-	-	-	-
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	2,000	10,000	5,000	15,000
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446	-	-	-	-
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447	-	-	-	-
439 (dio)	6. Ostale Obveze iz poslovanja	0448	-	-	-	-
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	9,700	6,000	5,500	23,000
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne Obveze	0450	700	-	1,000	8,000
47,48 osim 481	2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	9,000	6,000	4,500	15,000
481	3. Obveze po osnovi poreza na dobit	0452	-	-	-	-
427	VI. OBVEZE PO OSNOVI SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453	-	-	-	-
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	74,492	52,190	84,124	230,750
	F. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	-	-	-	-
	G. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1,307,105	1,320,917	1,321,350	1,502,677
89	H. VANBILANČNA PASIVA	0457	55,229	55,229	55,229	55,229

630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009	-	-	-	-	-
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010	-	-	-	-	-
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	-	-	-	-	1,500
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012	-	-	-	-	-
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	586,525	790,716	960,117	1,700,766	
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	520,000	660,000	750,000	1,345,000	
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	3,000	10,500	35,000	64,195	
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	29,525	90,117	86,214	125,075	
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	20,430	42,923	65,668	89,064	
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	3,095	6,793	9,949	13,493	
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	6,000	10,500	14,500	22,519	
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	11,000	22,000	30,000	44,000	
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021	-	-	-	-	
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	10,500	22,000	30,000	75,935	
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023	-	-	-	2,500	
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	12,500	16,000	25,000	44,061	
	D. POSLOVNI DOBIT (1001 - 1013) ≥ 0	1025	13,475	36,284	4,883	20,734	
	E. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026	-	-	-	-	
	F. FINACIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5,000	11,000	15,000	17,000	
660 i 661	I. FINACIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028	-	-	-	-	
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	5,000	11,000	15,000	17,000	
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	-	-	-	-	

	S. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	22,970	50,784	21,783	38,804
	Š. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	-	-	-	-
	T. POREZ NA DOBIT		-	-	-	-
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	-	-	-	5,720
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052	-	-	-	-
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053	-	-	-	400
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054	-	-	-	-
	U. NETO DOBIT (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	22,970	50,784	21,783	33,484
	V. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	-	-	-	-
	I. NETO DOBIT KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057	-	-	-	-
	II. NETO DOBIT KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058	-	-	-	-
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059	-	-	-	-
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060	-	-	-	-
	V. ZARADA PO DIONICI		-	-	-	-
	1. Osnovna zarada po dionici	1061	-	-	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062	-	-	-	-

3. Ostali finansijski plasmani	3026	-	-	-	-
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027	-	-	-	20,000
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028				-
C. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA		-	-	-	-
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 7)	3029	-	-	-	-
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030	-	-	-	-
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031	-	-	-	-
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3032	-	-	-	-
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033	-	-	-	-
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3034	-	-	-	-
6. Ostale dugoročne Obveze	3035	-	-	-	-
7. Ostale kratkoročne Obveze	3036	-	-	-	-
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 8)	3037	-	-	-	19,620
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3038	-	-	-	-
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039	-	-	-	-
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3040	-	-	-	-
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041	-	-	-	-
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3042	-	-	-	-
6. Ostale Obveze	3043	-	-	-	19,620
7. Financijski lizing	3044	-	-	-	-
8. Isplaćene dividende	3045	-	-	-	-
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I - II)	3046	-	-	-	-
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II - I)	3047	-	-	-	-
D. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	561,500	751,500	882,500	1,013,120
E. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	551,000	741,000	872,000	1,002,620
F. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050	10,500	10,500	10,500	10,500
G. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	-	-	-	-
H. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3052	74,500	74,500	74,500	74,500
I. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3053	-	-	-	-
J. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3054	-	-	-	-
K. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	85,000	85,000	85,000	85,000

614	Ostali prihodi od prodaje usluga	185.325.000	165.000.000	175.000.000	89,03	94,43	106,06
621	Investicije u vlastitoj režiji	28.000.000	20.000.000	25.000.000	71,43	89,29	125,00
641	Prihodi po osnovi uvjet. donacija	4.000.000	2.800.000	1.500.000	70,00	37,50	53,57
662	Prihodi od kamata	17.000.000	17.200.000	17.000.000	101,18	100,00	98,84
670	Dobici od prodaje osnovnih sredstava	1.000.000	750.000	500.000	75,00	50,00	66,67
679	Ostali nespomenuti prihodi	7.000.000	5.500.000	7.000.000	78,57	100,00	127,27
685	Ostali prihodi od usklađivanja vrIJed.potraživanja	1.800.000	2.000.000	2.000.000	111,11	111,00	100,00
	UKUPNO PRIHODI (A+B+C)	1.644.125.000	1.593.250.000	1.748.000.000	96,91	106,32	103,71

PLANIRANI RASHODI ZA 2025. GODINU

Tabela 8: Planirani rashodi u 2025. god.

Kto	Naziv konta	plan 2024.	procjena ostvarenja 2024.	plan 2025.	Indeks procjena 2024./plan 2024.	Indeks plan 2025./plan 2024.	Indeks plan 2025./procjena ostvarenja 2024.
1	2	3	4	5	4/3	5/3	5/4
501	Nabavna vrijednost prodanog plina	1.250.000.000	1.235.000.000	1.345.000.000	98,80	107,60	108,91
511	Troškovi materijala za izradu	50.000.000	38.000.000	42.000.000	76,00	84,00	110,53
512	Troškovi ostalog materijala	8.995.000	8.190.000	7.995.000	91,05	88,88	97,62
513	Troškovi goriva i energije	4.250.000	3.600.000	3.600.000	84,71	84,71	100,00
514	Troškovi rezervnih dijelova	600.000	600.000	600.000	100,00	100,00	100,00

554	Troškovi članarina	880.000	730.000	880.000	82,95	100,00	120,55
555	Troškovi poreza na imovinu	4.000.000	4.000.000	4.500.000	100,00	112,50	112,50
559	Ostali nematerijalni troškovi	4.300.000	4.180.000	5.600.000	97,21	130,23	133,97
562	Rashodi od kamata	250.000	120.000	250.000	48,00	100,00	208,33
563	Negativne tečajne razlike	10.000	5.500	10.000	55,00	100,00	181,82
569	Ostali finansijski rashodi	10.000	0	10.000	0,00	100,00	0,00
570	Gubici po osnovi rashodovanja i prodaje nemat.imovine, nekretnina i prodaje	10,000	0	10,000	0,00	100,00	0,00
576	Izravni otpis	2.500.000	1.450.000	2.500.000	58,00	100,00	172,41
579	Ostali nespomenuti rashodi	2.150.000	2.050.000	2.150.000	95,35	100,00	104,88
585	Obezvredjenja potraživanja	2.500.000	2.500.000	3.500.000	100,00	140,00	140,00
	UKUPNI RASHODI (A+B+C)	1,602,147,801	1.547.979.379	1.709.195.692	96,62	106,68	110,41

Prihodi od prodaje prirodnog plina, kao i prihodi ostvareni temeljem cijene pristupa distribucijskom sustavu (mrežarina) koja se posebno naplaćuje onim opskrbljivačima plina koji koriste plinsko distribucijsku mrežu JKP „Suboticaplin“ za prodaju prirodnog plina potrošačima koji opskrbu plinom obavljaju od opskrbljivača van teritorije grada Subotice.

Prilikom planiranja prihoda od prodaje prirodnog plina za javnu opskrbu pošlo se od broja potrošača, cijene energenta i tečaja dolara. Suglasnost za cijenu za javnu opskrbu daje Agencija za energetiku Republike Srbije. Što se tiče opskrbe procjena prihoda je rađena temeljem Metodologije, planirane količine prodanog plina i cijene koja nije fiksna već se korigira tromjesečno i ovisi o kretanju cijene na tržištu.

Planirani prihodi od prodaje prirodnog plina veći su za 9% u odnosu na plan za 2024. godinu.

Ostvarenje prihoda kroz „mrežarinu“ je zakonska kategorija koja se prema Zakonu o energetici naplaćuje drugim opskrbljivačima koji koriste plinsko distribucijsku mrežu JKP „Suboticaplin“ u prodaji plina kupcima koji se nalaze na mreži JKP „Suboticaplin“, a za opskrbljivača su sklopili ugovor s drugim distributerom. Ova vrsta prihoda se naplaćuje kako zbog korištenja plinovoda koji su u vlasništvu JKP „Suboticaplin“, tako i zbog nadzora i kontrole koju JKP „Suboticaplin“ kao operator distribucijskog sustava obavlja nad vlastitom plinovodnom mrežom. Ovaj dio prihoda će se u planskoj godini ostvariti prema „Cestor veks“-u doo Beograd, JKP „Standard“ Ada i JP „Srbijagas“-u Novi Sad, uz istovremenu refundaciju dijela tog prihoda prema JKP „Subotička toplana“, kao najvećem kupcu prirodnog plina koji se nalazi na distribucijskom

Planirani troškovi materijala za plinifikaciju za 2025. godinu su manji u odnosu na visinu tih troškova u 2024. godini iz sljedećih razloga:

1. planirana je nabava plinskih mjerila i regulatora po novim tržišnim cijenama
2. planirana je i nabava materijala za planirane plinovode radi proširenja distribucijske plinske mreže prema važećoj projektno-tehničkoj dokumentaciji
3. u 2025. godini neophodno je da JKP „Suboticaplin“ nastavi s periodičnim ovjeravanjem plinskih mjerila tipa G-4 i G-6 i većih od G-6, a sukladno Zakonu o metrologiji (“Službeni glasnik RS”, br. 15/2016) i Pravilniku o vrstama mjerila za koja je obvezno ovjeravanje i vremenskim intervalima njihovog periodičnog ovjeravanja („Sl. glasnik RS“, broj 49/2010 i 110/2013). Poduzeće ima zakonsku obvezu zamjene oko 5.000 plinskih mjerila. Budući da pored obveznog periodičnog ovjeravanja JKP „Suboticaplin“ ima i obvezu prema Uredbi o uvjetima za isporuku prirodnog plina („Službeni glasnik RS“, broj 47/2006, 3/2010, 48/2010) zamijeniti sva mjerila bez termokompenzacije, mjerilima s termokompenzacijom. JKP „Suboticaplin“ će nastaviti sa zamjenom mjerila umjesto periodičnog ovjeravanja sukladno mogućnostima Poduzeća.

Planira se veća nabava plinskih mjerila u odnosu na 2025. godinu što za zakonsku zamjenu, što za izvođenje novih priključaka. Određeni broj mjernih instrumenata mora biti spreman u skladištu za hitne intervencije. Nabava mjerila se radi sukcesivno prema potrebama, što znači da će troškove poslovanja teretiti samo utrošena mjerila. U cilju sigurnosti distribucijskog sustava, poduzeće treba raspolagati optimalnim zalihama.

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

U odnosu na plan iz 2024. godine planirana visina troškova za ove namjene u 2025. godini manja je za 16%.

3. Konto 512 - troškovi ostalog materijala

U 2024. godini odstupanje u odnosu na plan nastalo je kod troškova za odorizaciju, gdje je u postupku javne nabave dobivena niža cijena i povoljniji rokovi plaćanja.

Visina planiranih troškova ostalog materijala za 2025. godinu je manja u odnosu na plan za 2024. godinu za 11%.

4. Konto 513 - troškovi goriva i energije

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

Veće odstupanje ostvarenja u odnosu na plan za 2024. godinu nastalo je u dijelu troškova koji se odnose na troškove goriva i električne energije.

Planirani troškovi goriva i energije za 2025. godinu manji su za 15% u odnosu na plan 2024. godine. Broj priključaka i cijene električne energije i naftnih derivata uvjetuju planirano smanjenje ove vrste troškova.

5. Konto 514 - troškovi rezervnih dijelova

Planirana sredstva za ove namjene su na istoj razini kao i u 2024 godini.

6. Konto 515 - troškovi alata i sitnog materijala

U ovu skupinu troškova spadaju razni alati koje je potrebno osigurati, kako bi se osigurao kontinuirani rad na održavanju distribucijske plinske mreže i sigurna isporuka prirodnog plina. Visina ovih sredstava je u granicama planiranih vrijednosti za 2024. godinu.

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

Troškovi auto guma su u visini planiranih sredstava za 2024. godinu.

Predviđeni iznos za ove namjene uvjetovan je planiranim brojem zaposlenika i cijenom i veći je u odnosu na planiranu vrijednost za 2024. godinu za 25%.

Zbog povećanog opsega poslovanja poduzeće u idućem razdoblju planira povećanje broja zaposlenika u 2025. godini za 2 što čini 5% od ukupnog broja zaposlenika i to u tehnički, pravni i ekonomski odjel s visokom stručnom spremom uz primjenu Uredbe o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava (Sl.glasnik RS broj 159/2020 i 116/2023).

Planirani broj zaposlenika u 2025. godini iznosi 48. S jednim novozaposlenim popunit će se jedno upražnjeno i sistematizirano radno mjesto (izvršni direktor), zbog povećanog opsega posla planira se prijem dva novozaposlena u razvojno – tehničko odjel, jedan u odjel ekonomskih, računovodstvenih i financijskih poslova, kao i dva izvršna direktora (po dobivanju suglasnosti).

Prilikom planiranja mase zarada za 2025. godinu, a uz striktnu primjenu Upute za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je za tri zaposlenika primijenilo najnižu cijenu rada od 308,00 dinara po satu, a ostalim zaposlenicima zarada je povećana u prosjeku za 8%. Kod izračunavanje mase zarada za novozaposlene pošlo se od visine zarade u 2024. godini i uvećana je za 8%.

Visina koeficijenta iznosi u 2024. godini 31.632,32 dinara, a za 2025. godinu planira se u visini od 34.162,91 dinar (8% povećanje u odnosu na 2024. godinu).

Ukupan zbroj koeficijenata za planirani broj zaposlenika na mjesečnoj razini iznosi 178,90.

8. Konto 523 – troškovi po autorskom djelu

Planirana sredstva za ove namjene su na istoj razini kao i u planu za 2024. godini.

9. Konto 524 - troškovi privremeno povremenih poslova

Planirana sredstva za ove namjene su na istoj razini kao i u planu za 2024. godini.

10. Konto 525- Naknade po ugovorima s fizičkim osobama

Planirana sredstva za ove namjene su povećana za 8% u odnosu na plan iz 2024. godine, zbog veće potrebe za angažiranjem osoba iz područja konzultantskih usluga u sferama za koje se traži odgovarajuća licenca.

11. Konto 526 – troškovi naknada članovima Nadzornog odbora

Visina sredstava za ove namjene planirana je u istom iznosu kao i za 2024. godinu.

Visina naknade predsjedniku Nadzornog odbora, temeljem Rješenja o utvrđivanju visine neto naknade predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica broj: I 00-401-188/2018 od 22.2.2018. godine iznosila je 35.000 dinara, a članovima Nadzornog odbora po 30.000 dinara. Naknade za članove Nadzornog odbora iskazane su u bruto iznosu (pripadajući porezi i doprinosi ovisno o tome jesu li ili ne osigurani po drugoj osnovi).

12. Konto 529 - ostali osobni rashodi

Planirani troškovi za ostale osobne rashode su veći u odnosu na planirane troškove za iste namjene u 2024. godinu za 3% (povećan je broj zaposlenika).

Troškovi prijevoza zaposlenika na posao i s posla u 2025. godini, planirani su prema broju zaposlenika, prisutnosti na radu i cijeni prijevozne karte u javnom prometu, i uz pripadajuće poreze (u bruto iznosu) i primjeni članka 77. Kolektivnog ugovora za JKP „Suboticaplin,, Subotica broj 37-8/21 od 8.4.2022. godine koji regulira pravo zaposlenika na naknadu troškova za dolazak i odlazak s rada, u visini prijevozne karte u javnom prometu kupljene u prijevoznom sredstvu, ako poslodavac nije osigurao vlastiti prijevoz.

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

Tijekom 2025. godine planira se isplata jubilarne nagrade za tri zaposlena radnika uz primjenu čl.75 Kolektivnog ugovora za JKP Suboticaplin Subotica broj 37-8/21 od 8.4.2022. godine (za 10 i 15 godina radnog staža koji su ostvarili u poduzeću).

Zaposlenik ima pravo na jubilarnu nagradu i to:

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

definirana i ovisi o količini plina koje JKP „Subotička toplana“ koristi za svoje potrebe. U ovu skupinu troškova uključeni su i troškovi zakupnine Gebi doo Čantavir za lokaciju MRS-a u krugu Veterinarskog zavoda, kao i troškovi koji se plaćaju Željeznicama Srbije za prolazak plinskih vodova kroz željezničke pružne trase u Subotici. Planirani troškovi za ove namjene su veći za 10% u odnosu na 2024. godinu.

16. Konto 535 - troškovi reklame

Troškovi reklame planiraju se u većem iznosu u odnosu na planirana sredstva za te namjene u 2024. godini za 10% (sredstva će se koristiti za objavljivanje informacija od interesa za Poduzeće i potrošače prirodnog plina) zbog planiranog povećanja cijena ovih usluga.

17. Konto 539 - troškovi ostalih usluga

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

U 2024. godini nije bilo potrebe za izmještanjem plinovoda, pa je u odnosu na plan manje ostvarenje. Tijekom 2025. godine ovi troškovi moraju biti realno planirani, jer se u momentu planiranja ne može točno predvidjeti koliko zahtjeva će pristići za izmještanje plinovoda, te su sredstva za ove namjene planirana u visini planiranih sredstava kao i u 2024. godini.

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

Ostvareni troškovi nadzora su u 2024. godini manji u odnosu na plan, jer su dobiveni povoljniji uvjeti u postupku javne nabave (niža cijena). Visinu planiranih sredstava za 2025. godinu određuje broj planiranih priključaka kao i planirana investicijska izgradnja i manji su za 20%.

Troškovi uključenja i isključenja planirani su u visini planiranih sredstava za ove namjene u 2024. godini.

Za 2025. godinu planirana su sredstva za preuzimanje uplata stambenih potrošača preko JP Pošta Beograd uvećana za 40% (većeg broja potrošača prirodnog plina svoje obveze izmiruju preko JP Pošte Srbije).

Troškovi ostalih usluga za 2025. godinu su manji za 2% u odnosu na plan za 2024. godinu.

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

Troškovi amortizacije za 2025. godinu su veći za 2% u odnosu na plan za 2024. godinu i visina ovih troškova najvećim dijelom ovisi o vrijednosti aktiviranog plinovoda.

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

19. Konto 550 - troškovi neproizvodnih usluga

Ova grupa troškova obuhvaća troškove:

1. komunalnih usluga,
2. intelektualne usluge,
3. troškove izrade projekata (povećani su u odnosu na prošlu godinu jer se dio nezavršenih projekata prenosi u 2025. godinu),
4. atestiranje zavarivača za elektrolučno i plinsko zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono zavarivanje – zakonska obveza da se svake dvije godine obnovi atest,
5. troškovi FUK-a,
6. očitavanja,
7. prijevoda,
8. zdravstveni pregledi
9. održavanje web stranice i sl.

U 2024. godini odstupanja su u dijelu koji se odnose na troškove geodetskom zavodu, troškove očitavanja plinomjera i intelektualnih usluga (troškovi eksterne revizije, održavanje, iznajmljivanje knjigovodstvenog programa) su putem javne nabave dobiveni povoljniji uvjeti (cijena i rok plaćanja), a i jedan dio projekata bit će završen tek u sljedećoj godini.

2. takse za potrebe izrade projekata
3. troškovi postupka,
4. troškovi naknada za opasan otpad,
5. oglasi i sl.

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

Planirani troškovi za sudske takse, troškove vještačenja, troškove postupka kao i mogućih troškova naknade za invalide u 2025. godini planirani su u većem iznosu u odnosu na visinu planiranih sredstava za iste namjene u 2024. godini za 30%.

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

25. Konto 562 - rashodi kamata

U odnosu na planirana sredstva za ovu namjenu u 2024. godini, Poduzeće je planiralo za 2025. godinu isti iznos sredstava (svoje obveze planira izmiriti u valutnom roku).

26. Konto 563 - troškovi negativnih tečajnih razlika

Troškovi negativnih tečajnih razlika u odnosu na plan iz 2024. godine, planirani su u istom iznosu.

27. Konto 574 - manjkovi

Ova vrsta troškova planirana je na istoj razini kao i u 2024. godini.

28. Konto 576 - rashodi po osnovi izravnog otpisa

Planirana sredstva za ovu namjenu u 2025. godini su na istoj razini kao i u 2024. godini (besplatni priključci za škole, ustanove i sl.).

29. Konto 579 - ostali nespomenuti rashodi

Ova vrsta rashoda obuhvaća troškove donacija, sponzorstva, humanitarne pomoći, izvanredne rashode i troškove za sport i rekreaciju. Planirana sredstva za ove namjene su u visini planiranih sredstava za iste namjene u 2024. godini.

30. Konto 585 - obezvređivanje potraživanja

Ova vrsta troškova planski je povećana u odnosu na 2024. godinu za 40% zbog kašnjenja u izmirivanju obveza (najvećim dijelom se odnosi na proračunske korisnike koji se financiraju iz republike ili pokrajine)

ELEMENTI ZA CJELOVITO SAGLEDAVANJE CIJENA PROIZVODA I USLUGA

Temeljem članka 88. stavak 2. točka 8. Zakona o energetici („Službeni glasnik“ RS broj: 145/14) i Statuta JKP „Suboticaplin“ Subotica, odluku o cijeni prirodnog plina za javnu opskrbu donosi Nadzorni odbor poduzeća, a temeljem prethodno dobivene suglasnosti Agencije za energetiku Republike Srbije. Posljednja promjena cijene prirodnog plina usvojena je na sjednici Nadzornog odbora dana 13.9.2023. godine i primjenjuje se od 1.11.2023. godine.

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

Nabavna cijena plina za opskrbu, predstavlja zbroj promjenljivog dijela cijene i fiksnog dijela. Promjenljivi dio cijene utvrđuje se tromjesečno. Na visinu troškova nabave prirodnog plina utječu i troškovi pristupa sustavu za transport i distribuciju plina koji se izkazuju po tarifama: energent i kapacitet. Tarifa za

FORMIRANJE PRODAJNE CIJENE PLINA

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

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

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

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

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

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

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

JKP „Suboticaplin“ Subotica je za 2025. godinu potpisalo ugovor s većinom svojih dosadašnjih poslovnih potrošača.

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

TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

u dinarima

R.br.	Troškovi zaposlenika	Plan 1.1.- 31.12.2024	Ostvarenje (procjena) 1.1.- 31.12.2024	Plan 1.1.- 31.03.2025.	Plan 1.1.- 30.6.2025.	Plan 1.1.- 30.9.2025.	Plan 1.1.- 31.12.2025.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika)	41.413,126	40,152,443	14,693,541	31,038,794	47,207,375	64,016,715
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika)	76,971,489	74,628,352	20,429,671	42,922,990	65,668,338	89,063,556
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	88,632,661	85,934,547	23,524,767	49,716,035	75,617,091	102,556,685
4.	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	45	45	47	47	47	48
4.1.	- na neodređeno vrijeme	38	37	45	45	45	45
4.2.	- na određeno vrijeme	7	8	2	2	2	3
5	Naknade po ugovoru o djelu	0	0	0	0	0	0
6	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*	0	0	0	0	0	0
7	Naknade po autorskim ugovorima	550,000	545,000	250,000	350,000	450,00	550,000

21	Naknade troškova na službenom putu	500,000	500,000	100,000	500,000	500,000	500,000	600,000	700,000
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Broj primatelja otpremnine	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Jubilarnе nagrade	550,000	550,000	520,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000
25	Broj primatelja jubilarnih nagrada	1	1	3	3	3	3	3	3
26	Smještaj i prehrana na terenu	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Pomoć radnicima i obitelji radnika	570,000	314,000	100,000	200,000	350,000	570,000	570,000	570,000
28	Stipendije	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Ostale naknade troškova zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama	950,000	950,000	750,000	750,000	750,000	1.100,000	750,000	1.100,000
30	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika	1,045,000	150,000	300,000	600,000	1,045,000	1,045,000	1,045,000	1,045,000
31	Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog položaja zaposlenika	10,751,332	4,098,583	5,979,583	8,533,749	11.500.000	11.500.000	8,533,749	11.500.000
32	Prevenција radne invalidnosti	900,000	899,000	900,000	900,000	900,000	900,000	900,000	900,000

* broj zaposlenika/primatelja/članova posljednjeg dana izvještajnog razdoblja

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

godine koji reguliraju pravo zaposlenika, primijenit će se vrijednost koeficijenta, broja zaposlenika kao i prisutnost na radu.

Sukladno Uputi za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je masu zarada za 2025. godinu planiralo na sljedeći način:

- prosječna zarada za 42 starozaposlena uvećana je za 8% ,
- prosječna zaradu poslovođstva (direktora) uvećana je za 8%,
- temeljem Pravilnika o sistematizaciji radnih mjesta i opisa sličnih poslova, poduzeće je planiralo masu zarada za tri novozaposlena (za tehnički, pravni i ekonomski odjel s visokom stručnom spremom) tako da je bruto osnovicu iz 2024. godine uvećalo za 8%.

Osim vrijednosti koeficijenta za planiranje mase zarada uzet je u obzir i:

- broj radnih sati za svaki mjesec posebno,
- dvanaestomjesečni prosjek za naknade za godišnji odmor,
- naknade za noćni rad (dežurstvo 24 sata dnevno) ako takav rad nije vrednovan pri utvrđivanju osnovne zarade - 30% od osnovice (primjena ista i u 2024. i u 2025. godini),
- rad na državni ili vjerski praznik, koji je po zakonu neradan dan – 130% od osnovice (ista primjena i u 2024. i u 2025. godini),
- za prekovremeni najmanje 26% od osnovice (primjena i u 2024. i u 2025. godini),
- povećanje minulog rada sukladno Ugovoru o radu i Kolektivnom ugovoru za 0,5% za svaku punu godinu rada ostvarenu u radnom odnosu (ista primjena i u 2024. i u 2025. godini),
- najniža cijena rada (povećana od siječanja 2025. godine) – odnosi se na 3 zaposlenika (s 271,00 dinara po satu u 2024. godini na 308,00 dinara po satu u 2025. godini),
- ostali elementi (regres, topli obrok i sl.) uz primjenu čl. 59. 61. i 63. Kolektivnog ugovora za JKP Suboticaplin Subotica broj 37-8/21 od 08.04.2022. godine i to - zaposlenik ima pravo na regres, za korištenje godišnjeg odmora, s pripadajućim porezima i doprinosima, godišnje u visini od najmanje 75% prosječno isplaćene zarade po zaposleniku u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, za prethodnu godinu i isplaćivat će se kao i u 2024. godini mjesečno. Godišnji iznos regresa, utvrđen na način iz stavka 1. ovog članka, uvećava se za fiksni iznos od 33.000,00 dinara, bez poreza i dopinosa.

Zbog povećanog opsega poslovanja poduzeće u idućem razdoblju planira povećanje broja zaposlenika u 2025. godini za 6 s visokom stručnom spremom uz primjenu Uredbe o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava (Sl.glasnik RS broj 159/2020 i 116/2023).

Planirani broj zaposlenika u 2025. godini iznosi 48. Planira se prijem 6 novozaposlenih radnika, od kojih 1 na upražnjeno radno mjesto zbog odlaska u mirovinu, 2 zbog potrebe nesmetanog obavljanja djelatnosti sistematizovanih radnih mjesta (po dobivanju suglasnosti od nadležnog ministarstva), kao i dva izvršna direktora.

Prilikom planiranja mase zarada za 2025. godinu, a uz striktnu primjenu Upute za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je za za tri zaposlenika primijenilo najnižu cijenu rada od 308,00 dinar po satu, a ostalim zaposlenicima zarada je povećana u prosjeku za 8%. Kod izračunavanje mase zarada za novozaposlene pošlo se od visine zarade u 2024. godini i uvećana je za 8%.

Visina koeficijenta iznosi u 2024. godini 31.632,32 dinara, a za 2025. godinu planira se u visini od 34.162,91 dinar (8% povećanje u odnosu na 2024. godinu).

Planirana sredstva za troškove po autorskim ugovorima su na istoj razini kao i u 2024. godini.

Planirana sredstva za troškove za privremeno povremene poslove su na istoj razini kao i u 2024. godini.

RASPODJELA DOBITI PO GODINAMA :

Tabela 10. Raspodjela neto dobiti po godinama

Godina	2021.	2022.	2023.	Procjena 2024.
Neto dobit	92.341.867	73,339,254	35,208,801	38,716,122
Osnivaču	46.170.933	36,669,627	17,604,401	19,358,061
Osnovni kapital (ulaganje u investicije)	46.170.933	36,669,627	17,604,400	19,358,061

JKP „Suboticaplin“ Subotica je u razdoblju od 2021. godine do 2023. godine ostvarilo dobit koja je prikazana u gornjoj tabeli.

Temeljem odluke Nadzornog odbora i suglasnosti osnivača o raspodjeli dobiti, Poduzeće je za 2021, 2022, i 2023. godinu je dijelom dobiti povećao osnivački kapital. JKP „Suboticaplin“ je svih ovih godina ulagalo u proširenje distribucijske mreže i izgradnju što većeg broja priključaka.

2021.	
Opis	iznos
Osnivaču	46.170.933
U osnovni kapital	46.170.933

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

u din.

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

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

u din

2023.	
Opis	iznos
Osnivaču	17,604,401
U osnovni kapital	17,604,400

Starosna struktura

Redni broj	Opis	Broj zaposlenika 31.12.2024.	Broj zaposlenika 31.12.2025.
1	Do 30 godina	1	1
2	30 do 40	8	9
3	40 do 50	17	21
4	50 do 60	11	11
5	Preko 60	8	6
UKUPNO		45	48
Prosječna starost		43,75	46,56

Kvalifikacijska struktura

Redni broj	Opis	Zaposlenici		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2025.	Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2025.
1	VSS	14	18	3	3
2	VS	2	2		
3	VKV	5	5		
4	SSS	21	20		
5	KV	2	2		
6	PK	-	-		
7	NK	1	1		
UKUPNO		45	48	3	3

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

Plan po mjesec ima 2024.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zap.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
I.	43	6.383.138	148.445	42	6.108.717	145.446	0	0	0	1	274.421	274.421
II.	43	6.368.274	148.099	42	6.093.853	145.092	0	0	0	1	274.421	274.421
III.	43	6.399.229	148.819	42	6.124.808	145.829	0	0	0	1	274.421	274.421
IV.	43	6.318.500	146.942	42	6.044.079	143.907	0	0	0	1	274.421	274.421
V.	43	6.414.035	149.164	42	6.139.614	146.181	0	0	0	1	274.421	274.421
VI.	43	6.215.656	144.550	42	5.941.235	141.458	0	0	0	1	274.421	274.421
VII.	43	6.310.681	146.760	42	6.036.260	143.720	0	0	0	1	274.421	274.421
VIII.	43	6.275.680	145.946	42	6.001.259	142.887	0	0	0	1	274.421	274.421
IX.	43	6.249.615	145.340	42	5.975.194	142.267	0	0	0	1	274.421	274.421
X.	45	6.657.279	147.940	42	6.003.010	142.929	2	379.848	189.924	1	274.421	274.421
XI.	45	6.681.054	148.468	42	6.026.785	143.495	2	379.848	189.924	1	274.421	274.421
XII.	45	6.698.348	148.852	42	6.044.079	143.907	2	379.848	189.924	1	274.421	274.421
UKUPNO	522	76.971.489	1.769.325	504	72.538.893	1.727.117	6	1.139.544	569.772	12	3.293.052	3.293.052
PROSJEK	44	6.414.291	147.444	42	6.044.908	143.926	1	94.962	47.481	1	274.421	274.421

Planirana masa za zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2025. godinu - Bruto 1 Prilog 11

Plan po mjesecima 2025.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
I.	43	6.597.471	153.430	42	6.301.096	150.026	0	0	0	1	296.375	296.375
II.	42	6.330.585	150.728	41	6.034.210	147.176	0	0	0	1	296.375	296.375
III.	47	7.501.615	159.609	41	6.056.854	147.728	5	1.148.386	229.677	1	296.375	296.375
IV.	47	7.630.604	162.353	41	6.185.843	150.874	5	1.148.386	229.677	1	296.375	296.375
V.	47	7.646.560	162.593	41	6.201.799	151.263	5	1.148.386	229.677	1	296.375	296.375
VI.	47	7.468.184	158.898	41	6.023.423	146.913	5	1.148.386	229.677	1	296.375	296.375
VII.	47	7.516.856	159.933	41	6.072.095	148.100	5	1.148.386	229.677	1	296.375	296.375
VIII.	47	7.468.184	158.898	41	6.023.423	146.913	5	1.148.386	229.677	1	296.375	296.375
IX.	47	7.508.278	159.751	41	6.063.517	147.891	5	1.148.386	229.677	1	296.375	296.375
X.	47	7.747.215	161.400	41	6.072.095	148.100	6	1.378.745	229.791	1	296.375	296.375
XI.	47	7.834.654	163.222	41	6.159.534	150.233	6	1.378.745	229.791	1	296.375	296.375
XII.	47	7.813.350	162.778	41	6.138.230	149.713	6	1.378.745	229.791	1	296.375	296.375
UKUPNO	558	89.063.556	1.913.692	493	73.332.119	1.784.929	53	14.019.440	2.296.711	12	3.556.500	3.556.500
PROSJ EK	47	7.421.963	159.474	41	6.111.010	148.744	4	2.645.126	191.426	1	296.375	296.375

*Starozaposleni u 2025. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2024. godine

• ostali elementi (regres, topli obrok i sl.) uz primjenu čl. 59. 61. i 63. Kolektivnog ugovora za JKP Suboticaplin Subotica broj 37-8/21 od 08.04.2022. godine i to - zaposlenik ima pravo na regres, za korištenje godišnjeg odmora, s pripadajućim porezima i doprinosima, godišnje u visini od najmanje 75% prosječno isplaćene zarade po zaposleniku u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, za prethodnu godinu i isplaćivat će se kao i u 2024. godini mjesečno. Godišnji iznos regresa, utvrđen na način iz stava 1. ovog članka, uvećava se za fiksni iznos od 33.000,00 dinara, bez poreza i dopinosa.

Zbog odlaska dva zaposlenika u mirovinu, kao i povećanog opsega poslovanja poduzeće u 2025. godini planira se povećanje broja zaposlenika za 6 što čini 16% od ukupnog broja zaposlenika i to jednog na upražnjeno radno mjesto (odlazak jednog zaposlenika u mirovinu), zatim 2 u tehničko razvojni odjel, 1 u odjel ekonomskih, računovodstvenih i finansijskih poslova, kao i dva izvršna direktora s visokom stručnom spremom uz primjenu Uredbe o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava (Sl.glasnik RS broj 159/2020 i 116/2023). Planirani broj zaposlenika u 2025. godini iznosi 48.

Pri likom planiranja mase zarada za 2025. godinu, a uz striktnu primjenu Upute za planiranje sredstava za zarade Poduzeće je za za tri zaposlenika primijenilo najnižu cijenu rada od 308,00 dinar po satu, a ostalim zaposlenicima zarada je povećana u prosjeku za 8%. Kod izračunavanje mase zarada za novozaposlene pošlo se od visine zarade u 2024. godini i uvećana je za 8%. Visina koeficijenta iznosi u 2024. godini 31.632,32 dinara, a za 2025. godinu planira se u visini od 34.162,91 dinar (8% povećanje u odnosu na 2024. godinu).

**Planirana masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada
po mjesecima za 2025. godinu - Bruto 2**

Plan po mjeseci ma 2024.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposl.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zap.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zapo s.	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposl.	Masa zarada	Prosječna zarada
I.	43	7.596.988	176.674	42	7.255.712	172.755	0	0	0	1	341.276	341.726
II.	42	7.289.669	173.564	41	6.948.393	169.473	0	0	0	1	341.276	341.276
III.	47	8.638.110	183.790	41	6.974.467	170.109	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
IV.	47	8.786.641	186.950	41	7.122.998	173.732	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
V.	47	8.805.014	187.341	41	7.141.371	174.180	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276

u dinarima

Poslovodstvu (direktoru) zarada je povećana za 8%, kao i ostalim zaposlenicima u poduzeću.

Prilog 12.

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u neto iznosu

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - ostvarenje 2024. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2025. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
II.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
III.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
IV.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
V.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VI.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VII.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VIII.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
IX.	0	0	0		95.000	35.000	60.000	3
X.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
XI.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
XII.	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
UKUPNO	1.045.000	385.000	3300.000	22	1.140.000	420.000	720.000	36
PROSJEK	87,083	32,083	27,500	2	95.000	35.000	60.000	3

VII. KREDITNA ZADUŽENOST

Poduzeće nije kreditno zaduženo i ne planira u 2025. godini da se kreditno zaduži.

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

Prilog 15.

Rbr	POZICIJA	Planirana vredost	Ostvarenje (procjena) u 2024. god.	U dinarima			
				Plan 1.1-31.3.2025.	Plan 1.1-30.6.2025.	Plan 1.1-30.9.2025.	Plan 1.1-31.12.2025.
Dobra:							
1.	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže- plomba, fleksibilno crijevo, ormar, lijevkovci i zaštitne cijevi za KMRS	16,020,901	15,040,936	1,500,000	2,000,000	8,000,000	14,600,000
2.	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže- polietilenske cijevi, PVC cijevi i polietilenski fazonski komadi	14,145,000	9,882,433	1,000,000	2,000,000	7,000,000	9,500,000

14.	Nabava prirodnog plina za kupce JKP" Suboticaplin"	1,250,000,000	1,235,000,000	520,000,000	660,000,000	750,000,000	1,345,000,000
15.	Nabava plina radi grijanja	600,000	550,000	250,000	350,000	400,000	600,000
16.	Nabava računinskih dijelova za održavanje	600,000	600,000	300,000	400,000	500,000	600,000
17.	Nabava i isporuka sredstava za higijenu i potrošnih dobara	995,000	820,000	100,000	350,000	500,000	995,000
18.	Nabava stručne literature-časopisa	950,000	800,000	450,000	450,000	450,000	950,000
19.	Reprezentacija	165,000	165,000	40,000	80,000	120,000	165,000
20.	Nabava uredske opreme i namještaja	995,000	992,250	0	0	995,000	995,000
21.	Nabava ukrasnih biljaka, zemlje, ukrasa i potrepština za ukrašavanje, sadnica bilja i sl.	380,000	190,000	200,000	200,000	200,000	380,000
22.	Nabava računalne opreme	2,000,000	2,000,000	1,000,000	1,500,000	1,800,000	2,000,000
23.	Softverske licence	650,000	650,000	200,000	200,000	200,000	750,000
24.	Nabava ostalih dobara	160,000	160,000	40,000	60,000	100,000	160,000
25.	Nabava materijala za servisiranje i popravak aparata za elektrozavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda na čvrstoću i nepropusnost s etaloniranjem	200,000	0	50,000	150,000	200,000	200,000
26.	Nabava mineralne vode radi preventive prilikom rada na otvorenom	300,000	150,000	40,000	80,000	250,000	300,000

6.	Usluge čišćenja poslovnih prostorija JKP" Suboticaplin"	2,500,000	1,750,000	700,000	1,400,000	2,100,000	2,800,000
7.	Ispitivanje i žigosanje (baždarenje)mjerila prirodnog plina od G-4 do G-25 zajedno s korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja.	7,820,000	4,000,000	2,000,000	3,500,000	5,000,000	8,500,000
8.	Usluge fiksne telefonije	200,000	150,000	50,000	100,000	150,000	200,000
9.	Usluge interneta	190,000	80,000	40,000	80,000	130,000	190,000
10.	Usluge reklame	721,000	721,000	180,000	360,000	540,000	901,000
11.	Usluge osiguranja	990,000	700,000	200,000	450,000	600,000	990,000
12.	Izrada karte za plinifikaciju	0	0	600,000	600,000	600,000	600,000
13.	Kontrola i servisiranje mobilnih uređaja za gašenje požara i hidrantske mreže	120,000	12,000	30,000	60,000	120,000	120,000
14.	Procjena kapitala	0	0	999,000	999,000	999,000	999,000
15.	Kontrola funkcionalnosti protupožarne centrale, ispitivanje automatskih i ručnih javljača požara	120,000	120,000	30,000	60,000	120,000	130,000
16.	Provjera instalacija i uređaja u zonama opasnosti od eksplozije(eh izvedba) MRS Palić, Mali Bajmok, Toplana, Vet.zavod, Glavna-MRS Ciglana sa šahtom za odorizaciju	40,000	35,000	0	40,000	40,000	40,000
17.	Usluga kontrole panik rasvjete	40,000	40,000	0	0	20,000	40,000
18.	Geodetske usluge	700,000	500,000	0	0	700,000	700,000
19.	Atestiranje zavarivača za elektrolučno i plinsko zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono	225,000	175,000	0	0	0	0

33.	Tiskarske i grafičke usluge	995,000	990,000	300,000	600,000	600,000	600,000	1,300,000
34.	Usluge prijevoza i osiguranja gotovog novca	680,000	680,000	200,000	400,000	400,000	510,000	783,000
35.	Servisiranje opreme JKP" Suboticaplin" s potrebnim materijalom	600,000	550,000	300,000	300,000	300,000	450,000	900,000
36.	Usluge oglašavanja	150,000	150,000	30,000	60,000	60,000	120,000	150,000
37.	Usluga pranja vozila	160,000	150,000	40,000	40,000	40,000	80,000	170,000
38.	Usluge vulkanizera	140,000	120,000	0	20,000	20,000	40,000	140,000
39.	Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja: aparata za alko test,aparata za detekciju prirodnog plina,aparata za mjerenje tlaka i temperature,aparata za mjerenje odoriranosti.	300,000	0	0	0	0	300,000	300,000
40.	Usluga skidanja i vraćanja kalorimetara radi baždarenja	3,300,000	2,000,000	1,000,000	1,500,000	1,500,000	2,500,000	3,000,000
41.	Usluge vršenja tehničkog pregleda izvedenih radova na DGM	999,000	0	0	999,000	999,000	999,000	999,000
42.	Usluge sustava FUK-a	0	0	900,000	900,000	900,000	900,000	900,000
43.	Odvjetničke usluge	500,000	40,000	50,000	70,000	70,000	200,000	500,000
44.	Usluge tekućeg održavanja i popravci objekta JKP "Suboticaplin" s materijalom	999,000	450,000	0	0	0	999,000	999,000
45.	Hosting	950,000	16,650	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
46.	Usluge prevođenja	300,000	100,000	150,000	250,000	250,000	250,000	300,000
47.	Ispitivanje i žigosanje (baždarenje) mjerila prirodnog plina od G-40 do G-400 zajedeno s korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja	1,500,000	0	0	500,000	500,000	800,000	3,000,000

64.	Zbrinjavanje opasnog otpada	0	0	0	0	0	0	0	0	200,000
65.	Stručne usluge iz područja građevine i elektrostruke	500,000	65,000	0	300,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
66.	Usluge ekspres pošte	100,000	0	25,000	50,000	75,000	100,000	100,000	100,000	100,000
67.	Zbrinjavanje neopasnog otpada	0	0	0	0	0	5,000	5,000	5,000	5,000
68.	Izmjena i dopuna Akta o procjeni rizika za radna mjesta i u radnoj okolini	0	0	0	70,000	70,000	220,000	220,000	220,000	220,000
69.	Ispitivanje uvjeta radne okoline – mikroklima – zimsko razdoblje	10,000	10,000	0	0	0	0	0	0	0
70.	Ispitivanje uvjeta radne okoline – mikroklima – ljetno razdoblje	0	0	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
71	Pregled i ispitivanje električne instalacije sda izdavanjem službenog izvještaja za objekte Upravna zgrada i MRS	80,000	80,000	0	0	0	0	0	0	0
72.	Kategorizacija otpada odbačena električna i elektronička oprema i drugi otpad	250,000	250,000	0	0	0	0	0	0	0
.73	Pregled i ispitivanje gromobranske instalacije s izdavanjem službenog izvještaja za Upravnu zgradu	15,000	15,000	0	0	0	0	0	0	0
74.	Atestiranje i kontrola TNG za vozila	200,000	0	0	150,000	200,000	100,000	100,000	100,000	100,000
75.	Usluga korištenja objekata za rekreaciju zaposlenika	450,000	450,000	450,000	450,000	450,000	450,000	450,000	450,000	450,000
76.	Fizičko tehnička zaštita	3,000,000	2,800,000	750,000	1,500,000	2,250,000	3,500,000	3,500,000	3,500,000	3,500,000
77.	Prevenција radne invalidnosti	900,000	700,000	0	999,000	999,000	999,000	999,000	999,000	999,000
78.	Usluge zaštite prava potrošača	60,000	60,000	15,000	30,000	45,000	60,000	60,000	60,000	60,000

Obrazložnje nabava u 2024. godini	
Redni broj	Dobra
1	<p>Nabava dobara - Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže - plomba, fleksibilno crijevo, ormar, lijevkovi i zaštitne cijevi za KMRS-ostvarenje u odnosu na planiranu vrijednost za 2024.godinu je 94 % .</p> <p>Planirana vrijednost za predmetnu nabavu za 2025. godinu manja je u odnosu na plan za 2024. godinu za 9 %.</p>
2	<p>Nabava dobara - Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže - polietilenske cijevi, PVC cijevi i polietilenski fazanski komadi, procijenjeno ostvarenje je manja za 30 % u odnosu na planiranu vrijednost za 2024. godinu zbog manjeg broja izvedenih priključaka, manji opseg izvedenih produžetaka i povoljnije cijene dobivene u postupku javne nabave. Neutrošena sredstva po osnovi sklopljenih ugovora iz javne nabave prenose se u sljedeću godinu.</p> <p>Planirana vrijednost u 2025. za predmetnu nabavu je manja u odnosu na plan za 2024. godinu za 33% .</p>
3	<p>Nabava dobara - Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže - sitan materijal za održavanje i izgradnju distribucijske plinske mreže - procijenjeno ostvarenje u 2024. godini iznosi 57 % od planirane vrijednosti zbog manjeg broja izvedenih priključaka i povoljnije cijene dobivene u postupku javne nabave a preostali dio neiskorištenih sredstava prenosi se u 2025 godinu</p> <p>Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu je manja za 26 % u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024. godine.</p>
4	<p>Nabava dobara - Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže - uređaja za regulaciju i mjerenje.- procijenjeno ostvarenje u odnosu na plan je 43%.</p> <p>Planirana vrijednost u 2025. godini veća je u odnosu na plan za 2024. godinu za 4 % .Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena sirovina i materijala, planira se povećanje poslovne aktivnosti i sukladno tome je povećana procijenjena vrijednost predmetne nabave. a u skladu je s potrebama u 2025. godini.</p>
5	<p>Nabava dobara - Nabava goriva za motorna vozila i uređaje s motorima s unutarnjim sagorijevanjem, procijenjeno ostvarenje u 2024. godini iznosi 91 % od planirane vrijednosti.</p>

13	Nabava dobara - Nabava vozila za obavljanje djelatnosti: procijenjeno ostvarenje je 99% u odnosu na planiranu vrijednost. Nabava vozila za obavljanje djelatnosti se ne planira u 2025. godini.
14	Nabava dobara - Nabava prirodnog plina za kupce JKP Subotica-plin-procijenjeno ostvarenje iznosi 98%. Planirana vrijednost u 2025. godini za nabavu prirodnog plina veća je u odnosu na plan za 2024. godinu za 8 % a u skladu je s procijenjenim potrebama u 2025. godini (veći broj potrošača i veća cijena).
15.	Nabava plina radi grijanja - Procijenjeno ostvarenje iznosi 92 % od planirane vrijednosti nabave. Planirana sredstva za 2025. godinu su u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godinu.
16	Nabava dobara - Nabava računalnih dijelova za održavanje, procijenjeno ostvarenje u 2024. godini je u okviru planiranih vrijednosti. Vrijednost nabave neće se mijenjati u 2025. godini te ostaje na razini planiranih vrijednosti iz 2024. godine.
17	Nabava dobara, Nabava i isporuka sredstava za higijenu i potrošnih dobara procijenjeno ostvarenje je 82 % od planiranih vrijednosti za 2024. godinu. Planirana vrijednost za 2025. godinu je u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godinu.
18	Nabava dobara - Nabava stručne literature-časopisa, procijenjeno ostvarenje je 84 % u odnosu na planiranu vrijednost. Planirana vrijednost za 2025. godinu je u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godinu.
19.	Nabava dobara - Repräsentacija- procijenjeno ostvarenje u 2024. godini je u okviru planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost za 2025. godinu je u granicama planiranih vrijednosti za 2024. godinu.
20.	Nabava dobara - Nabava uredske opreme i namještaja, procijenjeno ostvarenje u 2024.godini je u granicama planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu je u visini sredstava za ove namjene u 2024. godini.

32.	Nabava TAG-a (elektronička naplata cestarine) - Nabava je ostvarena u iznosu od 9,4% u odnosu na planiranu vrijednost zbog manje potrebe za nabavom istog. Zbog potreba poduzeća za ovom vrstom nabave se planira za 2025. godinu u istom iznosu kao i za 2024. godinu.
33.	Dobra za zaštitu i sigurnost zaposlenika- nabava nije bila planirana u 2024. godini. Zbog potrebe za nabavom ovih vrsta dobara planiraju se sredstva u 2025. godini.
34.	Dopuna prve pomoći - sredstva za realizaciju ove nabave se planiraju u 2025. godini zbog isteka roka važenja postojećih setova prve pomoći.
35.	Popravlak elektro aparata s materijalom - sredstva po osnovi ove nabave nisu utrošena u 2024.godini a zbog mogućih kvarova aparata planirana sredstva nabave se prenose u sljedeću godinu.
36.	Nabava tepiha i staza za potrebe poslovnih prostorija JKP Suboticaplin- nova nabava u 2025. godini zbog potreba obnavljanja pohabanih postojećih staza i otirača.
Usluge	
1.	Nabava usluga - Usluge agencije za očitavanje potrošnje plina na plinskim mjerilima kod građana i gospodarstva, procijenjeno ostvarenje je 93 % od planirane vrijednosti za 2024. godinu Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu manja je u odnosu na plan za 2024. godinu za 15 %.
2.	Nabava usluga - Baždarenje pranje i podešavanje kalorimetra, procijenjeno ostvarenje iznosi 64 % od planirane vrijednosti za 2024 godinu zbog manje potrebe za ovom vrstom usluga. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu manja je u odnosu na plan za 2024. godinu za 7 % zbog manjeg broja kalorimetara koji dospijevaju na baždarenje (zakonska Obveza na 5 godina).
3.	Nabava usluga - Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem strojarskih i građevinskih radova na DGM, procijenjeno ostvarenje u 2024. godini iznosi 92 % od planirane vrijednost zbog manje izvedenih plinskih priključaka. Postojeća nabava u 2025. godini se razdvaja i planira se nova posebna nabava- stručni nadzor nad izvođenjem građevinskih radova. Zbog planiranog manjeg broja novih plinskih priključaka ukupan iznos troškova za nadzor se planira za 20% manje u odnosu na plansku vrijednost iz 2024. godine.

11.	Nabava usluga - Usluge osiguranja, procijenjeno ostvarenje iznosi 71 % od planirane vrijednosti za 2024. godinu, zbog dobivanja povoljnijih uvjeta u postupku javnih nabava. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu je u visini planiranih sredstava za 2024. godinu.
12.	Nabava usluga - Izrada karti za plinifikaciju. Planira se nova nabava usluge izradi karti plinifikacije kao pomoć radu dežurne službe JKP Suboticaplin
13.	Kontrola i servisiranje mobilnih uređaja za gašenje požara i hidrantske mreže - Procijenjeno ostvarenje iznosi 10 % u odnosu na planiranu vrijednost zbog manjeg broja uređaja koji su zahtjevali servis. Planirana vrijednost za ovu nabavu u 2025.godini ostaje u istom iznosu, nabava se planira zbog zakonske obveze i propisa.
14.	Procjena kapitala – nova nabava kao zakonska obveza poduzeća
15.	Kontrola funkcionalnosti protupožarne centrale, ispitivanje automatskih i ručnih javljača požara - procijenjeno ostvarenje je na razini planiranih vrijednosti u 2024. godini. Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijene usluga te je iznos predmetne nabave uvećan za 8 % u odnosu na plan za 2024. godinu.
16.	Provjera intalacija i uređaja u zonama opasnosti od eksplozije(ex izvedba) MRS Palić, Mali Bajmok, Toplana, Vet. Zavod, Glavna MRS, Cigłana sa šahtom za odorizaciju - procijenjeno ostvarenje iznosi 88 % zbog manje cijene dobivene u postupku javne nabave . U 2025 godini planiraju se sredstva u istom iznosu kao i u 2024. godini, po osnovi ove javne nabave zbog zakonske obveze.
17.	Usluga kontrole panik rasvjete - procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti za 2024.godinu. Planirana sredstva za ovu nabavu u 2025. godini su na razini prošlogodišnje planirane vrijednosti jer se ne očekuje povećanje cijena usluga.
18.	Nabava usluga - Geodetske usluge, procijenjeno ostvarenje je 71 % od planirane vrijednosti za 2024. godinu zbog manje potrebe za ovom vrstom usluge. Neostvarena sredstva po osnovi ugovora javne nabave se prenose u sljedeću godinu. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu je na razini planiranih vrijednosti iz 2024. godini.
19.	Nabava usluga - Atestiranje zavarivača za elektrolučno i plinsko zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono zavarivanje, procijenjeno ostvarenje iznosi 78 % u odnosu na planiranu vrijednost zbog nižih cijena dobivenih u postupku javne nabave i manjeg broj potrebnih atesta. U 2025. godini ne planira se provođenje ove nabave.
20.	Nabava usluga - Servisiranje i popravak aparata za elektro zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda na čvrstoću i nepropusnost s etanoliranjem , nabava nije ostvarena u 2024.godini. Sredstva za realizaciju ove nabave planiraju se u istom iznosu i za 2025.godinu zbog potrebe redovitog održavanja i servisa aparata za zavarivanje.
21.	Nabava usluga - Usluge eksterne revizije - ostvarene vrijednosti su u okviru planiranih za 2024 godinu. Temeljem dobivenih podataka u postupku istraživanja tržišta ne očekuje se povećanje cijena usluge te je planirana vrijednost u 2025.godini na istoj razini kao i u 2024.godini.

30.	Nabava usluga - Tehnički, periodični pregledi vozila, procijenjeno ostvarenje u 2024. godini je manje za 33% od planirane vrijednosti zbog dobivanja povoljnijih uvjeta u postupku javne nabave (niže cijene). Planirana vrijednost u 2025. godini se smanjuje za 40 % u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024. godine, zbog manje potrebe za ovom vrstom usluge (planira se smanjenje voznog parka).
31.	Nabava usluga - Monitoring praćenja vozila GPS -om JKP „Suboticaaplín“: procijenjeno ostvarenje je u visini planiranih vrijednosti za 2024. godinu. Planirana vrijednost nabave u 2025.godini se neće povećavati i ostaje u istom iznosu kao i planirana vrijednost za 2024. godinu.
32.	Nabava usluga-usluga održavanja tel.centrale i tel.aparata- procijenjeno ostvarenje za 2024. godinu je 44 % jer je bilo manje potreba za ovom vrstom usluga a neostvarena sredstva po osnovi ugovora o javnoj nabavi prenose se u 2025.godinu. Temeljem dobivenih podataka u postupku istraživanja tržišta te manje potrebe za ovom vrstom usluge smanjuju se planirana sredstva za 44 % u odnosu na plan za 2024. godinu.
33.	Nabava usluga, Tiskarske i grafičke usluge, procijenjeno ostvarenje u 2024. godini iznosi 99% od planirane vrijednosti. Planirana vrijednost u 2025.godini se povećava za 31 % zbog najavljenih povećanja cijene usluga tiskanja računa i povećanog broja potrošača (veći broj računa koji se tiska).
34.	Nabava usluga, Usluga prijevoza i osiguranja prijevoza gotovog novca, procijenjeno ostvarenje je 99 % planiranih vrijednosti za 2024. godinu. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu veća je u odnosu na plan za 2024. godinu za 15 %. Temeljem istraživanja tržišta očekuje se povećanje cijena usluga.
35.	Nabava usluga, Servisiranja opreme JKP "Suboticaaplín", s procijenjenim potrebnim materijalom - procijenjeno ostvarenje u 2024. godini iznosi 91% vrijednosti. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu veća je za 50 % u odnosu na plan za 2024.godinu zbog potrebe servisiranja određene opreme i redovnim održavanjem iste.
36.	Nabava usluga - Usluge oglašavanja, procijenjeno ostvarenje u 2024. godini je u visini planiranih sredstava. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu ista je u odnosu na plan za 2024. godinu.
37.	Nabava usluga - Usluga pranja vozila, procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti. Planirana vrijednost u 2025. godini za predmetnu nabavu je veća za 6 % u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024.godine
38.	Nabava usluga, Usluge vulkanizera, procijenjeno ostvarenje je u visini od 86% zbog manje potrebe za ovom vrstom usluge. Planirana sredstva za nabavu ove vrste usluga u 2025. godini ostaju na razini iz 2024. godine, jer se ne očekuje povećanje cijene usluga.

47.	Nabava usluga -Ispitivanje i žigosanje (baždarenje) mjerila prirodnog plina od G-40 do G-400 zajedno s korektorima prirodnog plina za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja, nabava nije ostvarena u 2024.godini . U 2025. godini povećava se planirani iznos sredstava za realizaciju nabave za 200 % zbog većeg broja mjerila kojima istječe važeći žig baždarenja.
48.	Održavanje softvera „ Alfasoft“ – ostvarenje je u visini planiranih sredstava za 2024. godinu. Zbog većih ulaganja u softver povećana je planirana vrijednost nabave u 2025.godini za 17 %.
49.	Održavanje web stranice – ostvarenje sredstava ove nabave je 44 % u odnosu na planiranu vrijednost.. U 2025.godini zbog najavljenog povećanja cijena usluge a temeljem istraživanja tržišta planirana sredstva su veća za 38%.
50.	Usluge deratizacije i druge usluge – predmetna nabava je ostvarena u cijelosti u 2024.godini a u 2025. godini predviđeno je smanjenje sredstava za realizaciju ove usluge odnosno nabave za 25 % u odnosu na plan za 2024. godinu.
51.	Servis uređaja za odorizaciju-predmetna nabava nije ostvarena u 2024.godini. Zbog potrebe za redovitim održavanjem i servisom uređaja za odorizaciju planiraju se sredstva na nabavu ove usluge u 2025. godini kao i u planu za 2024. godinu.
52.	Pregled kalibracija i po potrebi servis Alkotest uređaja - predmetna nabava nije ostvarena u 2024. godini. Temeljem istraživanja tržišta i isteka važećeg žiga baždarenja alkotest uređaja planirana vrijednost nabave za 2025. godinu uvećana je za 91 % u odnosu na plan za 2024. godinu.
53.	Dnevni elektronički prijenos uplata iz pošte - procijenjeno ostvarenje nabave je u okviru planiranih vrijednosti i ovisi o dinamici plaćanja u JP Pošta Srbije. Planirana finasijska sredstva za realizaciju nabave u 2025.godini povećavaju se za 40 % u odnosu na plan za 2024. godinu, zbog povećanja broja uplata na šalterima pošte.
54.	Projektiranje tipskih priključaka za poslovne potrošače - nabava nije ostvarena u 2024.godini. Zbog zakonskih propisa obveza projektiranja za poslovne potrošače obveza poduzeća je planirati sredstva za ovu nabavu i u 2025. godini.
55.	Razne nespomenute usluge - nabava je ostvarena u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godinu. U 2025. godini ne očekuje se povećanje cijene usluga te se planirana sredstva tj iznos neće mijenjati te ostaje na razini planiranih sredstava za 2024. godinu.
56.	Usluge održavanja tepiha,staza i otirača - nabava nije ostvarena u 2024.godini i ne planira se za 2025. godinu
57.	Usluge održavanja periferne mreže - procijenjeno ostvarenje je manja u odnosu na plan za 2024. godinu za 50 %. Zbog većeg broja uređaja sredstva za realizaciju nabave u 2025. godinu uvećavaju se za 16 % u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024. godine.

70.	Ispitivanje uvjeta radne okoline - mikroklima ljetno razdoblje - zakonska obveza poduzeća na svake 2 godine i ostvarenje se planira u 2025. godini.
71.	Pregled i ispitivanje električne instalacije s izdavanjem službenog izvještaja za objekte - upravna zgrada i MRS- procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti za 2024. godini. Zakonska obveza poduzeća na svake 3 godine te se nabava ne planira u 2025. godini.
72.	Kategorizacija otpada - odbačena električna i elektronička oprema i drugi otpad - procijenjeno ostvarenje je u okviru planiranih vrijednosti. Pokretanje nabave se ne planira u 2025.godini.
73.	Pregled i ispitivanje gromobranske instalacije s izdavanjem službenog izvještaja za upravni zgradu - ostvarenja nabave je u okviru planiranih vrijednosti i u 2025. godini se ne planira pokretanje iste.
74.	Atestiranje i kontrola TNG uređaja za vozila - u 2024. godini nije bilo potrebe za realizacijom ove vrste nabave, vrijednost nabave za 2025. godine smanjuje u odnosu na plan za 2024. godinu za 50 % zbog manjeg broja vozila na kojima je potrebno obaviti ovu vrstu usluga.
75.	Usluga korištenja objekata za rekreaciju zaposlenika - procijenjeno ostvarenje je u visini planiranih sredstava a u 2025. godini planira se nabava u istom iznosu kao i u 2024. godini.
76.	Fizičko tehnička zaštita - procijenjeno ostvarenje iznosi 93 % u odnosu na plan. Zbog očekivanih povećanja cijena usluga, povećanja najniže cijene rada povećana je planirana vrijednost nabave za 17 % za 2025. godinu u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024. godine.
77.	Prevenција radne invalidnosti – procijenjeno ostvarenje je manja za 22% u odnosu na plan. U 2025. godini planira se povećanje troškova za ovu vrstu usluga zbog većeg broja zaposlenika (zakonska obveza po Kolektivnom ugovoru) za 11% u odnosu na plan iz 2024. godine.
78.	Usluga zaštite potrošača – ostvarena je u visini planiranih sredstava za 2024. godinu i u istom iznosu se planira i za 2025. godinu.
	Radovi
1.	Nabava radova - građevinski radovi na izradi plinskih priključaka (tipskih i individualnih), izmještanja i produžetaka na DGM i isključenja s DGM, procijenjeno ostvarenje iznosi 66 % od planirane vrijednosti.
2.	Planirana vrijednost za predmetnu nabavu za 2025. godinu manja je za 24 % u odnosu na plan za 2024.godinu.
	Nabava radova - Radovi na održavanju - adaptaciji MRS i šahtova podzemnih ventila – procijenjeno ostvarenje iznosi 34 % u odnosu na planiranu vrijednost. Preostala neutrošena sredstva po osnovi ugovora iz javne nabave prenose se u sljedeću godinu. Vrijednost nabave u 2025.godini ostaje na istoj razini kao u planu za 2024.godinu.

	Nabava i isporuka strojarskog materijala za izgradnju i održavanje distribucijske plinske mreže-uređaja za regulaciju i mjerenje	27,300,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
4.			PRVI KVARTAL	GODINU DANA
5.	Nabava električne energije	1,400,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
6.	Nabava goriva za motorna vozila i uređaje za motore s unutarnjim sagorevanje.	2,500,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
7.	Nabava materijala i autoguma sa uslugom ugradnje za održavanje vozila JKP " Suboticaplin "	1,700,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
8.	Nabava i isporuka uredskog materijala	2,500,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
9.	Nabava prirodnog plina za kupce JKP" Suboticaplin"	1,345,000,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
10.	Nabava i isporuka HTZ opreme za zaposlenike ljetni i zimski	9,000,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
11.	Dorada programskog modula	2,000,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
12.	Daljnisko očitavanje-uređaji i usluge	32,000,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
13.	Nabava odoranta i usluga punjenja uređaja za odorizaciju sa kontrolom razine odorizacije	5,000,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
14.	Nabava računalne opreme	2,000,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
15.	Nabava računalnih dijelova za održavanje	600,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
	Ukupno dobra:	1,472,100,000		
	Usluge			
1.	Usluge agencije za očitavanje potrošnje plina na plinskim mjerilima kod građana i gospodarstva	12,120,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
2..	Baždarenje pranje i podešavanje kalorimetara	6,500,000	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
3	Usluge čišćenja poslovnih prostorija JKP " Suboticaplin "	2,800,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
4.	Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem građevinskih na DGM	1,680,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
5..	Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem strojarskih na DGM	3,920,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA

3.	Građevinski radovi na zgradnji plinovoda po odobrenom projektu	19,500,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
	Ukupno radovi :	41,500,000		
	UKUPNO = DOBRA+USLUGE+RADOVI	1,584,419,000		

PLAN NABAVA NA KOJE SE ZAKON NE PRIMJENJUJE

REDNI BROJ	POZICIJA	IZNOS NA KOJI SE POKREĆE NABAVA (bez PDV)	TROMJESEČJE U KOJEM SE POKREĆE NABAVA	RAZDOBLJE NA KOJI SE POKREĆE NABAVA
	Dobra			
1.	Nabava alata	999,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
2.	Nabava reklamnog materijala	999,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
3.	Nabava plina radi grijanja	600,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
4.	Nabava i isporuka sredstava za higijenu i potrošnih dobara	995,000	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
5.	Nabava stručne literature-časopisa	950,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
6.	Reprezentacija	165,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA

	Palić, Mali Bajmok, Toplana, Vet zavod, Glavna – MRS, Ciglanina sa šahtom za odorizaciju			
7.	Usluga kontrole panik rasvjete	40,000	DRUGI KVARTAL	JEDNOKRATNO
8.	Geodetske usluge	700,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
9.	Usluge eksterne revizije	450,000	TREĆI KVARTAL	JEDNOKRATNO
10.	Komunalne usluge(vodovod i kanalizacija i čistoća)	650,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
11.	Servis i ispitivanje regulacijskih linija MRS " Subotička toplana " MRS Palić, MRS 3 i MRS 4. Ispitivanje i podešavanje regulacijske i sigurnosne opreme. Ispitivanje MRS na nepropusnost.	500,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
12.	Zdravstveni pregledi radnika	995,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
13.	Restoranske usluge	291,667	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
14.	Nadzorna provjera za ISO 140001:2004, ISO 1800: 2007 i ISO 9001: 2008	200,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
15.	Konzultacije za ISO 140001:2004, ISO 1800:2007 i ISO 9001:2008	210,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
16.	Tehnički, periodični pregledi vozila	180,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
17.	Monitoring praćenja vozila GPS-om JKP „Suboticaplin“	400,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
18.	Usluga održavanja tel.centrale i tel.aparata	200,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
19.	Usluge prijevoza i osiguranja gotovog novca	783,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
20.	Servisiranje opreme JKP " Suboticaplin " s potrebnim materijalom	900,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
21.	Usluge oglašavanja	150,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
22.	Usluge pranja vozila	170,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
23.	Usluge vulkanizera	140,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
24.	Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja: aparata za alko test, parata za detekciju prirodnog plina,aparata za mjerenje tlaka i	300,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA

46.	Usluge korištenja objekata za rekreaciju zaposlenika	450,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
47.	Dnevni elektronički prijenos uplata iz pošte	700,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
48.	Izrada karti za plinifikaciju	600,000	PRVI KVARTAL	JEDNOKRATNO
49.	Procjena kapitala	999,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
50.	Zbrinjavanje opasnog otpada	200,000	TREĆI KVARTAL	JEDNOKRATNO
51.	Servisiranje i popravke aparata za elektro zavaranje polietilena i uređaja za ispitivanje plinovoda na čvrstoću i nepropusnost s etaloniranjem s kalibriranjem	200,000	PRVI KVARTAL	GODINU DANA
52.	Prevenција radne invalidnosti	999,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
53.	Usluge zaštite prava potrošača	60,000	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
Ukupno usluge:		21,294,867		
	Radovi			
1.	Radovi na održavanju- adaptaciji MRS i šahći podzemnih ventila	999,000	ČETVRTI KVARTAL	GODINU DANA
2.	Izvođenje građevinskih radova na održavanju poslovnog objekata JKP " Su-boticapljin" s potrebnim materijalom	2,900,000	DRUGI KVARTAL	GODINU DANA
3.	Zavarivački radovi na čeličnim instalacijama	2,900,000	TREĆI KVARTAL	GODINU DANA
Ukupno radovi :	12.599,000	6,799,000		
UKUPNO = DOBRA+USLUGE+RADOVI		37,666,867		

rbr	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Ostvareno zaključno s 31.12.2024 godine		Iznos prema izvoru financiranja	Plan 1.1-31.3.2025.	Plan 1.1-30.6.2025.	Plan 1.1-30.9.2025.	Plan 1.1-31.12.2025.	Plan 2026. godina	Plan 2027. godina
1	građevinski radovi na izradi plinskih priključaka na DGM (tipskih i individualnih) s materijalom	2005				Vlastita sredstva	22,000,000	5,000,000	10,000,000	20,000,000	22,000,000	25,000,000	30,000,000
						Posuđena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	22,000,000	5,000,000	10,000,000	20,000,000	22,000,000	25,000,000	30,000,000
2	građevinski radovi na izgradnji plinovoda po odobrenom projektu		2025	24,000,000	0	Vlastita sredstva	19,500,000	2,000,000	7,000,000	15,000,000	19,500,000	15,000,000	18,000,000
						Posuđena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	19,500,000	2,000,000	7,000,000	15,000,000	19,500,000	15,000,000	18,000,000
4	Nabava računalne opreme	2024	2025	4,000,000	2,000,000	Vlastita sredstva	2,000,000		1,500,000	1,500,000	2,000,000		
						Posuđena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	2,000,000		1,500,000	1,500,000	2,000,000		

X. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE

Sredstva za posebne namjene su planirana sukladno Uredbi o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2024 - 2026. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa 05 Broj: 11-9912/2023 od 20.listopada 2023. godine, a s ciljem racionalizacije troškova.

JKP „Suboticaplin“ Subotica kao društveno odgovorno poduzeće, planira u 2025. godini, pomoć sportskim klubovima, raznim udrugama, humanitarnim organizacijama, kroz donacije, sponzorstva i humanitarne aktivnosti. Broj zahtjeva za ovakvim vidovima davanja iz godine u godinu rastu.

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