



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2024. ГОДИНУ

Пословно име: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „СУБОТИЦАГАС“
СУБОТИЦА

Седиште: Суботица, Јована Микића 58.

претежна делатност: 3522 – дистрибуција гасовитих горива гасоводом

Матични број: 20114223

ПИБ : 104200200

ЈББК: 81512

Надлежни органи: Министарство привреде

Суботица, децембар 2023 год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ	2
СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ	2
ВИЗИЈА И МИСИЈА	3
ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА ...	4
ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА	4
II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ.....	5
ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ	5
ПРОЦЕНА ПРИХОДА ЗА 2023. ГОДИНУ	10
ПРОЦЕНА РАСХОДА ЗА 2023. ГОДИНУ	11
РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ЗА 2023. ГОДИНУ	14
СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА И СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА	Error!
Bookmark not defined.	
III ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ.....	26
КЉУЧНЕ АКТИВНОСТИ ПОТРЕБНЕ ЗА ПОСТИЗАЊЕ ЦИЉЕВА.....	27
АНАЛИЗА ТРЖИШТА	27
РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ	28
ПЛАН/МАПА УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА	31
АКТИВНОСТИ КОЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ПЛАНИРА ДА СПРОВЕДЕ У ЦИЉУ УНАПРЕЂЕЊА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА	33
IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	34
БРОЈ ПОТРОШАЧА	48
ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОДАЈЕ У 2024. ГОДИНИ	
ПО МЕСЕЦИМА	48
ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ ЗА 2024. ГОДИНУ	49
СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2024. ГОДИНУ	51
ЕЛЕМЕНТИ ЗА ЦЕЛОВИТО САГЛЕДАВАЊЕ ЦЕНА	
ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	60
ПРЕГЛЕД ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА ЗА ЈАВНО СНАБДЕВАЊЕ	
ПО КАТЕГОРИЈАМА ПОТРОШАЧА	61
ФОРМИРАЊЕ ПРОДАЈНЕ ЦЕНЕ ГАСА	62
СУБВЕНЦИЈЕ.....	63
РЕАЛИЗАЦИЈА ТРОШКОВА ЗАПОСЛЕНИХ У 2023. ГОДИНИ.....	67
ПЛАНИРАНИ ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ У 2024. ГОДИНИ.....	67
V ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА.....	69
VI КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ.....	82
VII ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	117
VIII КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	121
IX УПИТНИК КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА ЗА ЈАВНА ПРЕДУЗЕЋА	123

І ОПШТИ ПОДАЦИ

СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ

ЈКП “Суботицагас” Суботица је енергетски субјекат чија је основна делатност дистрибуција гасовитих горива гасоводом и који поседује следеће лиценце:

1. дистрибуције и управљање дистрибутивним системом за природни гас издате од стране Агенције за енергетику од 16.02.2017. године, под бројем 311.01-257/2006-Л, обновљену под бројем 311.01-26/2017-Л-I од дана 26.05.2017. године,
2. јавног снабдевања природним гасом издату од стране Агенције за енергетику од 26.01.2023. године, под бројем 311.01-105/2022-Л-I,
3. снабдевање природним гасом издату од стране Агенције за енергетику од 22.11.2013. године, под бројем 311.01-89/2013-Л-I.

Поред наведене основне делатности, предузеће се бави и другим делатностима које доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању, и то:

- трговином гасовитим горивом преко гасоводне мреже,
- поправком металних производа,
- изградњом цевовода,
- припремом градилишта,
- осталим услужним активностима подршке пословању.

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

Подаци уписани у Регистар привредних друштава дати су у следећој табели:

Пословно име	Јавно комунално предузеће „Суботицагас“ Суботица
Назив	ЈКП „СУБОТИЦАГАС“ СУБОТИЦА
Датум регистрације	30.12.2005.
Матични број	20114223
Порески идентификациони број	104200200
Регидстровано седиште	СУБОТИЦА
Облик организовања	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
Регистрована шифра делатности	3522
Тип капитала	Новчани
Вредност капитала	828.605.954,17
Оснивач	Град Суботица 100%

ВИЗИЈА И МИСИЈА

Дефинисање мисије и визије предузећа у реализацији Пословног плана за 2024. годину везано је за квалитетно, свеобухватно, благовремено и поуздано снабдевање тржишта природним гасом, највећим делом на територији града Суботице.

Мисија је несметано и континуирано и стабилно снабдевање природним гасом, управљање дистрибутивним системом, проширење дистрибутивне гасне мреже на територији Града Суботица. Предузеће предузима активности које имају за циљ подизање свести потрошача о природном гасу, као еколошки најприхватљивијем енергенту, а самим тим и побољшању квалитета живота.

Визија ЈКП „Суботицагас“ је првенствено жеља да име предузећа буде синоним за поузданост и квалитет у пословању. Тежиће се ка томе да ЈКП „Суботицагас“ у наредном периоду и даље буде пословно успешан дистрибутер гаса који у новонасталим тржишним условима јасно дефинише своје технолошке, организационе и тржишне предности у дистрибуцији природног гаса на територији града Суботице.

Применом Закона о енергетици и увођењем методологије и тарифног система у начину обрачуна гаса, као и стабилност цене гаса за потрошаче на јавном снабдевању, разлози су због којих долази из године у годину до веће потрошње гаса код категорије домаћинстава (већи број потрошача). Поред цене и климатски услови утичу на обим потрошње природног гаса.

Плански циљеви:

- повећање профитабилности (рентабилност, економичност, продуктивност...),
- обезбеђење континуираног снабдевања,
- усавршавање и развој опреме и технологија за ефикасну, безбедну и поуздану дистрибуцију природног гаса крајњим потрошачима уз минимални утицај на животну средину,
- побољшање пружања услуга потрошачима и информисаност потрошача,
- побољшање енергетске ефикасности,
- контрола у свим фазама снабдевања,
- повећање стопе наплате,
- смањење оперативних трошкова,
- проширење мреже и прикључивање нових потрошача.

Начин остваривања планских циљева:

Стратегија предузећа за планску 2024. годину утврђена је у правцу :

- тржишног позиционирања предузећа на територији Града Суботице,
- економичније изградње гасоводних система,
- повећања удела на тржишту,
- смањења трошкова,
- максималне искоришћености постојећих људских ресурса.

Стратешки циљеви: ЈКП „Суботицагас“ жели да у пословној години понуди најбоље услове за потрошаче. Менаџмент предузећа ће првенствено радити на обезбеђењу сигурности и стабилног снабдевања корисника. ЈКП „Суботицагас“ у наредном периоду планира да постави више технолошке и економске стандарде у области пословања. Опредељеност за

рационално пословање и стална брига о својим купцима, су два основна стратешка правца у планирању свих својих активности.

Генерално, ЈКП „Суботицагас“ има јасну пословну визију у коју је уклопљен Пословни план за 2024. годину, а то су: што комфорнији живот грађана у погледу грејања, обезбеђење довољних количина природног гаса са гасоводних система, као и већа безбедност потрошача.

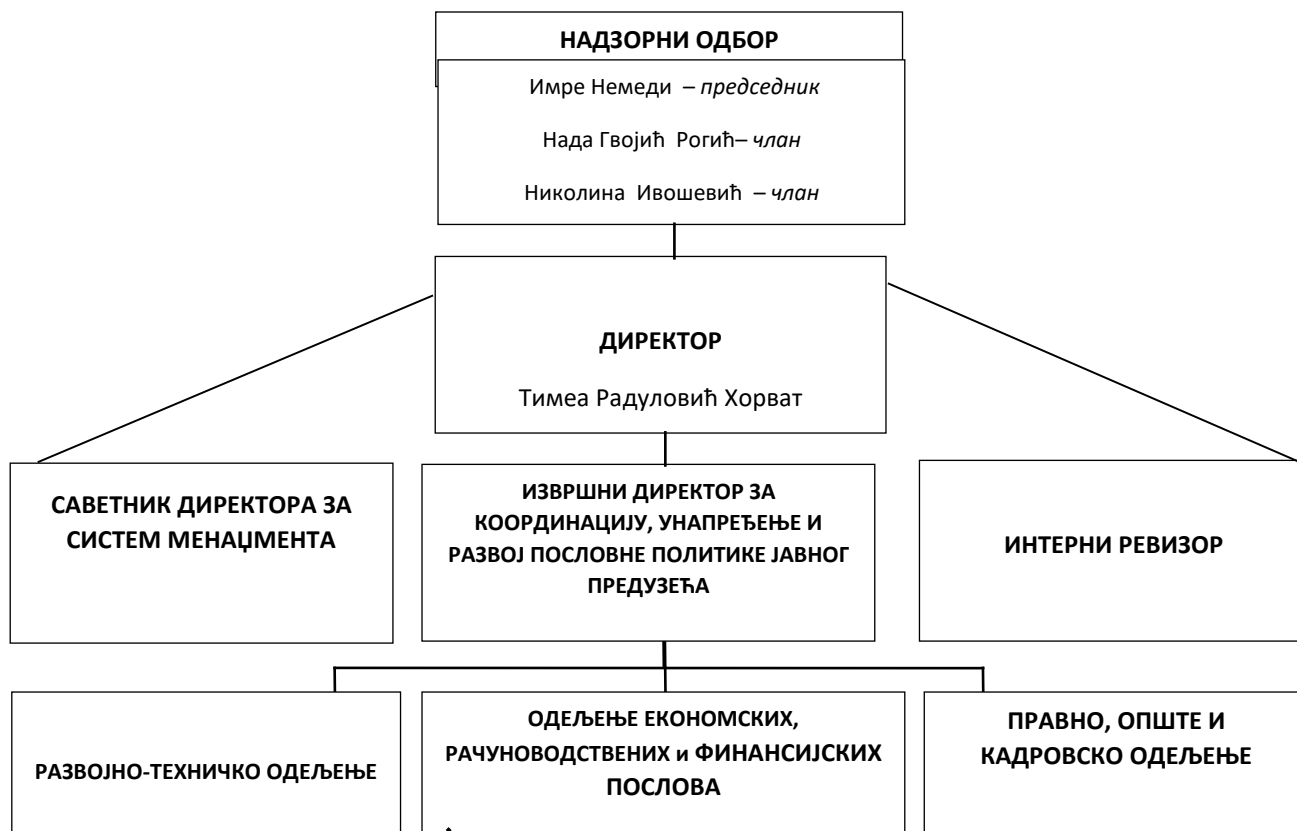
ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА

Надзорни одбор ЈКП „Суботицагас“ Суботица је на својој 4. седници одржаној дана 13.05.2022. године донео Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Суботицагас“ Суботица за период 2022.-2031. годину на који је Скупштина града Суботица донела решење о давању сагласности број I-022-238/2022 од 02.06.2022. године.

Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Суботицагас“ Суботица за период 2022.-2026. Надзорни одбор је усвојио на својој 4. седници одржаној дана 13.05.2022. године на који је Скупштина града Суботице донела решење о давању сагласности број I-022-237/2022 од 02.06.2022. године.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА



ДИРЕКТОР – пословодни орган Предузећа, Тимеа Радуловић Хорват је именована за директора Решењем Скупштине града Суботице о именовању директора Јавног комуналног предузећа „Суботицагас“ Суботица, број: I-00-022-273/2021 од 05.08.2021. године, а уговор о раду је закључен 06.10.2021. године.

Извршни директор за координацију, унапређење и развој пословне политике јавног предузећа – Марија Керн Шоља је распоређена на послове извршног директора за координацију, унапређење и развој пословне политике јавног предузећа Анексом Уговора о раду број: 325-2/17 од 12.04.2017. године.

НАДЗОРНИ ОДБОР – орган управљања Предузећа има председника и два члана од којих је један члан из редова запослених. Скупштина Града Суботице именује Надзорни одбор предузећа. Дана 03.03.2022. године Скупштина града Суботице, на 20. седници донела је Решење о именовању председника и чланова Надзорног одбора ЈКП „Суботицагас“ Суботица број I-00-021-41/2022 („Службени гласник Града Суботице“ број 08 од 03.03.2022.године). За председника Надзорног одбора ЈКП „Суботицагас“ Суботица именован је Немеди Имре, док су чланови Николина Ивошевић и Нада Гвојић Рогић из редова запослених.

II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ

ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

Табела 2: Физички обим продаје у 2023. год.

ред. бр.	Подела потрошача	Јединица мере	План 2023	Остварено (процена).	%(5/4)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Снабдевање	kWh	190.992.907	103.219.449	54,04
2	Јавно снабдевање	kWh	117.067.841	169.361.956	144,67
	УКУПНО:	kWh	308.060.748	272.581.405	88,48

На остварење планираног обима продаје природног гаса највише је утицала цена енергента за јавно снабдевање, климатски услови као и број потрошача.

Код снабдевања обим продаје природног гаса зависи највећим делом од обима привредне активности као и цене енергента.

Физички обим продаје природног гаса у 2023. години за снабдевање за 46% мања од планиране вредности, док је за јавно снабдевање обим продаје повећан за 45% због повећаног броја нових потрошача.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	848,492	833,353
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5,500	4,198
010	1. Улагања у развој	0004	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5,500	4,198
013	3. Гудвил	0006	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	842,992	829,155
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	684,434	676,300
023	2. Постројења и опрема	0011	28,558	27,855
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	0	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	130,000	125,000
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностраништу	0016	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	0	0

045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	0	0
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	21,000	21,000
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	713,900	705,542
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	61,600	76,002
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	60,500	75,400
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0
13	3. Роба	0034	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	500	602
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	265,000	241,801
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	265,000	241,801
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	0	0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4,300	4,212
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4,400	4,212
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	251,500	251,595
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	1,500	1,595

233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	250,000	250,000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	131,000	131,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1,000	932
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1,583,392	1,559,895
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	154,262	154,262
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1,195,971	1,159,312
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	844,165	828,606
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	0	0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	12,063	12,063
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	0	0
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	339,743	318,643
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	292,182	270,786
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	47,561	47,857
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413	0	0
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	20,000	20,000
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	20,000	20,000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	20,000	20,000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	0	0

41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	04240	0	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0	0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	76,600	76,500
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	290,821	304,083
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	0	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	7,000	6,000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	25,000	26,000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	25,000	26,000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	0	0

44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	20,000	28,200
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	1,000	1,000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	15,000	24,000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4,000	3,200
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	238,821	243,883
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1,583,392	1,559,895
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	154,262	154,262

Скоро све позиције су у границама планираних вредности.

Највеће одступање процењене вредности у односу на план односи се на:

1. залихе материјала – повучена је већа количина робе због повећања цена, као и мањег броја изведених прикључака (планирано 500, а реализовано 400) је утицало на вредност залиха (повећање за 25%).
2. Потраживања од купаца – предузеће је предузимало разне мере (нпр. репрограми, опомене и сл.) како би наплатило своја потраживања од потрошача.
3. примљени аванси – мањи су у односу на план због тога што је један део будућих потрошача прикључак за гас платио једнократно а не на рате.

ПРОЦЕНА ПРИХОДА ЗА 2023. ГОДИНУ

Табела 3: Поцена прихода у 2023. години

Кто	Врста прихода	План 2023.	Реализација (процена) 2023.	Индекс проц/пла.
604	Приходи од дистрибуције гаса	1,440,000,000	1,235,000,000	85,76
614	Остали приходи од продаје услуга	170,000,000	160,000,000	94,11
621	Инвестиције у сопственој режији	16,000,000	16,000,000	100,00
641	Приходи по основу условних донац	5,500,000	4,000,000	72,73
662	Приходи од камата	15,000,000	21,000,000	140,00
663	Позитивне курсне разлике	1,000	0	0,00
670	Добици од продаје основних средстава	100,000	1,282,000	1.282,00
673	Добици од продаје материјала	0	0	0,00
679	Остали непоменути приходи	451,000	450,000	99,78
685	Остали од усклађивања вред.потраживања	1,000,000	1,000,000	100,00
	УКУПНО ПРИХОДИ (А+Б+Ц)	1,648,052,000	1,438,732,000	87,30

ПРОЦЕНА РАСХОДА ЗА 2023. ГОДИНУ

Табела 4: Процењени расходи у 2023. год.

Кто	Врста трошка	План 2023	Реализација (процена) 2023.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
501	Набавна вредност продатог гаса	1,260,000,000	1,120,000,000	88,89
511	Трошкови материјала за израду	50,705,503	45,700,000	90,13
512	Трошкови осталог материјала	9,300,000	5,200,000	55,91
513	Трошкови горива и енергије	3,995,000	2,350,000	58,82
514	Трошкови резервних делова	100,000	100,000	100,00
515	Трошкови јед.отписа алата и инвентара	6,200,000	6,200,000	100,00
520	Трошкови бруто зарада	64,344,202	58,982,197	91,67
521	Трошкови доприноса на зараде	9,748,224	8,935,873	91,67
523	Уговор о ауторском делу	550,000	333,434	60,62
524	Привремени и повремени послови	500,000	140,000	28,00
525	Накнаде по уговору физичким лицима	750,000	700,000	93,33
526	Трошкови накнада за надзорни одбор	1,988,808	1,800,000	90,51
529	Остали лични расходи	12,796,000	10,017,183	78,28
531	Трошкови транспортних услуга	7,400,000	7,000,000	94,59
532	Трошкови услуга одржавања	19,989,000	6,100,000	30,55
533	Трошкови закупнине	26,600,000	18,000,000	67,67
535	Трошкови рекламе и пропаганде	1,600,000	1,600,000	100,00
539	Трошкови осталих услуга	18,643,000	10,000,000	54,22
540	Трошкови амортизације	42,500,000	42,000,000	98,82
545	Трошкови резервисања за отпремнину	1,700,000	1,700,000	100,00
550	Трошкови непроизводних услуга	35,521,300	20,000,000	62,81
551	Трошкови репрезентације	500,000	500,000	100,00
552	Трошкови премије осигурања	990,000	700,000	70,71
553	Трошкови платног промета	800,000	800,000	100,00
554	Трошкови чланарина	800,000	700,000	81,25
555	Трошкови пореза на имовину	5,860,000	3,200,000	54,61
559	Остали нематеријални трошкови	5,135,000	4,200,000	81,79
562	Расходи од камата	250,000	200,000	80,00
563	Негативне курсне разлике	10,000	10,000	100,00
569	Остали финансијски расходи	10,000	10,000	100,00
574	Мањкови	10,000	10,000	100,00
576	Рас.по основу дирек.отписа потраживања	2,500,000	2,500,000	100,00
579	Остали непоменути расходи	1,950,000	1,800,000	92,31
585	Обезвређења потраживања	2,500,000	2,500,000	100,00
	УКУПНИ РАСХОДИ (А+Б+Ц)	1,593,246,037	1,383,988,687	86,87

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
Алихе материјала ¹	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1,631,500	1,415,000
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1,440,000	1,235,000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1,440,000	1,235,000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	170,000	160,000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	170,000	160,000
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	16,000	16,000
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5,500	4,000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	1,586,016	1,376,959
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1,260,000	1,120,000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	70,436	59,550
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	90,677	80,908
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	64,344	58,982
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9,748	8,936
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	16,585	12,990
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	42,500	42,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	74,232	43,100
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1,700	1,700
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	46,471	29,701
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	45,484	38,041
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15,001	21,000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	15,000	21,000

663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	1	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	270	220
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	250	200
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	10	10
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	10	10
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	14,731	20,780
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	1,000	1,000
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	2,500	2,500
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	551	1,732
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4,460	4,310
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1,648,052	1,438,732
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1,593,246	1,383,989
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	54,806	54,743
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	0	0
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	54,806	54,743
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	7,470	7,500
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	225	614
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	0
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	47,561	47,857
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ	1058		

	ЛИЦУ			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ЗА 2023. ГОДИНУ

Укупни процењени приходи у односу на план мањи су за 13%.

Основни приходи у Пословном плану за 2023. годину чинили су приходи остварени од продаје природног гаса, као и приходи остварени на основу цене приступа дистрибутивном систему (тзв. „мрежарина“) која се посебно наплаћује оним снабдевачима природног гаса који користе гасно дистрибутивну мрежу ЈКП „Суботицагас“. Према Закону о енергетици постоје и други лиценцирани снабдевачи који снабдевају своје потрошаче природним гасом те ЈКП „Суботицагас“ од њих наплаћује само такозвану „мрежарину“, а потрошену количину гаса наплаћује други лиценцирани снабдевачи. То је био случај у 2023. години са фирмама ЈП „Србијагас“ Нови Сад, „Цестор Векс“ доо Београд и ЈКП „Стандард“ Ада, који имају своје потрошаче, а имајући у виду да користе дистрибутивну мрежу ЈКП „Суботицагас-а“, за то плаћају накнаду за приступ дистрибутивном систему (мрежарину).

Приходи од продаје природног гаса су мањи у односу на планирану вредност за 2023. годину за 14%. На висину ове врсте прихода утицала је количина продатог гаса и цена. У приходима од продаје гаса учешће јавног снабдевања је 62%, а снабдевања 38%. Цену природног гаса за јавно снабдевање одређује Агенција за енергетику, док за снабдевање се формира слободно на тржишту. Од месеца новембра 2023. године повећана је цена за јавно снабдевање за 10% (одлука Надзорног одбора ЈКП Суботицагас Суботица број 32-15/2023 од 13.09.2023. године и сагласност Агенције за енергетику Републике Србије дата на 254 седници од 21.09.2023. године).

Приходи од продаја роба и услуга обухватају највећим делом приходе од тзв. „мрежарине“ и крећу се у границама планираних вредности, док су приходи од осталих услуга су мањи за 6%.

Инвестиције у сопственој режији зависе од броја изведених прикључака. Предузеће је омогућило физичким лицима плаћање гасних прикључака на рате, што је условило већи број поднетих захтева и крећу се у границама планираних вредности.

Приходи од условљених донација зависе од степена активирања прикључака, како пословних тако и стамбених, и мањи су у односу на план за 27%.

Приходи од камата зависе од степена наплате, висине орочених средстава и каматне стопе. У 2023. години референтна каматна стопа имала је тенденцију раста, што је утицало и на висину каматне стопе на орочена ненаменска средства (већи за 40%).

Приходи од продаје сновних средстава већа су у односу на план због продаје два моторна возила по повољној цени.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине су у границама планираних вредности.

Одступања остварена у односу на планиране трошкове исказана су код следећих позиција:

1. Конто 501- набавна вредност природног гаса
Процењени трошкови набавке природног гаса зависи од количине и цене природног гаса са једне стране и курса долара са друге стране. У односу на план трошкови набавке природног гаса мањи су за 11%.
2. Конто 511 – трошкови материјала за израду
Трошкови материјала за израду обухватају материјал за израду прикључака и замену бројила. Висина трошкова материјала за израду прикључака зависи од броја изведених прикључака и цене добијене у поступку јавне набавке, као и од начина извођења прикључка (величине мерила, врсте материјала прикључка – полиетилен или челик, положаја и величине мерно-регулационог сета). На висину трошкова материјала за гасификацију утиче и дужина прикључка која је у просеку већа од стандардне дужине дефинисане Методологијом за одређивање цене типског прикључка. Број изведених прикључака зависи од броја мерних места, па тако један потрошач може поседовати више мерних места. Све наведено утицало је на висину утрошеног материјала за гасификацију. Процењени трошкови набавке материјала за гасификацију је у односу на план мањи за 10%, због мањег броја изведених прикључака и добијања повољнијих услова у поступцима јавних набавки (ниже цене).
3. Конта 512 -остали материјал
Трошкови осталог материјала обухватају трошкове канцеларијског материјала, материјала за хигијену, као и трошкове за одоризацију. Мањи су трошкови за одоризацију у односу на план, јер су путем јавне набавке добијени повољнији услови (нижа цена, повољни рокови плаћања), а код осталих трошкова дошло је до уштеде због мера штедње и рационалнијег коришћења расположивих ресурса. Процењени трошкови за ове намене су за 44% мањи у односу на планирану вредност. Највеће одступање се односи на трошкове за одоризацију као и на мање трошкове за канцеларијски материјал, хигијену и сл. (рационално трошење расположивих ресурса).
4. Конто 513 - трошкови горива и енергије
Трошкови горива и енергије обухватају трошкове електричне енергије, горива и загревања пословних просторија. Највеће одступање у односу на план је настало у делу трошкова који се односе на гориво. На висину ових трошкова утицао је број изведених прикључака, број замењених мерних инструмената, као и број рекламација, хитних интервенција, као и мере реализованих трошкова штедње које је Предузеће примењивало у 2023. године. Трошкови грејања пословних просторија су такође мањи у односу на план и резултат су мера штедње које предузима Предузеће као и цене енергента. Процењени трошкови за ове намене су за 41% мањи у односу на планирану вредност.
5. Конто 514 - трошкови резервних делова
Процењени трошкови за ове намене су у границама планираних вредности.
6. Конто 515- трошкови једнократног отписа алата и инвентара
Процењени трошкови за ове намене су у границама планираних вредности.
7. Конто 520 и 521 - трошкови бруто зарада су мањи у односу на план због: мањег броја запослених и умањења зарада због боловања, годишњих одмора, плаћених одсуствовања и сл. (мањи за 8%).
8. Конто 523 - трошкови накнада по ауторским уговорима
Трошкови накнада по ауторским уговорима су мањи за 39% у односу на план, јер није било потребе за већим ангажовањем спољних сарадника.
9. Конто 524 - трошкови по привременим и повременим пословима

Ова врста трошкова реализована је у висини од 28% од планираних вредности (мања потреба за ангажовањем лица на овој врсти послова).

10. Конто 525- накнаде по уговорима физичким лицима
У односу на планиране вредности ова врста накнада је за 7% мања у односу на план.
11. Конто 526- трошкови накнада члановима Надзорног одбора
Трошкови накнада члановима Надзорног одбора реализовани су за мање у односу на план за 9% из разлога што су сви чланови у радном односу па се не плаћају доприноси за здравство.
12. Конто 529 - остали лични расходи
До одступања у односу на план дошло је у делу који се односи на солидарну помоћ за лечење и смртни случај, јер је било мање захтева за ове намене. Трошкови превоза запослених са посла и на посао је реализован у мањем износу у односу на план због боловања или годишњих одмора запослених, што умањује ове трошкове за дане одсутности. Солидарна помоћ за ублажавање неповољног положаја запослених исплаћена је у мањем износу јер се исплата врши сразмерно времену проведену у предузећу. Предузеће је у току 2023. године примењивало мере штедње и рационално користило расположиве ресурсе што је довело између осталог и до смањења осталих личних расхода. Одступање у односу на план је 22%.
13. Конто 531 – трошкови транспортних услуга
Ова врста трошкова обухвата поштанске трошкове, трошкове фиксне и мобилне телефоније. У односу на план процењена реализација је мања за 5% . Највеће одступање је у делу који се односи на трошкове мобилне и фиксне телефоније и резултат су штедње које је предузеће спроводило у току 2023. године.
14. Конто 532 - трошкови одржавања
Трошкове услуга одржавања који обухватају трошкове испитивања гасомера и калориметара, одржавање пословног простора, гасних постројења и возног парка. Када су у питању трошкови одржавања возног парка и пословног простора, реализовани су у мањем обиму, јер није било већих кварова на возилима и пословној згради, затим у посматраном периоду није извршен сервис одоранта, као и мањи број мерних инструмената је баждарен. Процењени трошкови за ове намене је 31% од планиране вредности.
15. Конто 533 - трошкови закупа
Трошкови закупнине су мањи за 32% од планираних вредности и висина ових трошкова зависи од потрошње природног гаса од стране ЈКП „Суботичке топлане“. Наиме, између ЈКП „Суботицагас“ и ЈКП „Суботичка топлана“ склопљен је уговор о закупу за део гасне дистрибутивне мреже (власништво Суботичке топлане), а укупна вредност закупнине зависи од потрошене количине природног гаса.
16. Конто 535 – трошкови рекламе и пропаганде
Висина ових трошкова је у границама планираних вредности.
17. Конто 539 – трошкови осталих услуга
Трошкови осталих услуга обухватају трошкове измештања гасовода, трошкове надзора, укључења и искључења, давања сагласности и сл. Највећа одступања у односу на план су у делу трошкова измештања гасовода као и код трошкова надзора, где су путем јавне набавке добијени повољнији услови (цена). Висина трошкова надзора зависи од окончане реализације прикључака. У посматраном периоду није било потребе за измештањем гасовода тј. висина ових трошкова зависи од потреба других правних лица која врше нпр. асфалтирање, постављање оптичких каблова, сечење стабала и сл. У односу на план процењена реализација износи 54%.

18. Конто 540 и 545 – трошкови амортизације и резервисања
Висина ових трошкова је у границама планираних вредности.
19. Конто 550 - трошкови непроизводних услуга
Највећа одступања су у делу који се односе на трошкове интелектуалних услуга. У посматраном периоду трошкови читавања су мањи из разлога што није било потребе за ванредним читавањем. Трошкови интелектуалних услуга у делу који се односи на израду пројеката мањи су у односу на план, јер исти нису окончани. Реализација преосталих пројеката очекује се у следећој години. Геодетске услуге зависе од реализације инвестиција и у посматраном периоду у границама су планираних вредности.
Процењена реализација трошкова непроизводних услуга је мања за 37% у односу на план.
20. Конто 551 – трошкови репрезентације
Висина ових трошкова је у границама планираних вредности.
21. Конто 552 – трошкови премије осигурања
Процењени трошкови за ове намене су мањи за 29% у односу на план због добијања повољније цене у поступку јавне набавке.
22. Конто 553 – трошкови платног промета
Трошкови платног промета су у границама планираних вредности.
23. Конто 554 – трошкови чланарина
Процењени трошкови за ове намене су мањи за 19% у односу на план. Предузеће има законску обавезу плаћања чланарине Привредној комори Србије а висина зависи од остварених прихода.
24. Конто 555 – трошкови пореза
Трошкови пореза обухватају накнаду за заштиту животне средине, комуналну таксу за истицање фирме и порез на имовину као и накнаду за еколошку таксу. Највеће одступање у односу на план настало је код пореза на имовину (у односу на план реализовано је 55%).
25. Конто 559 – остали нематеријални трошкови
Остали нематеријални трошкови обухватају трошкове такси, трошкове регистрације, мониторинга и сл. У односу на планирану вредност до највећег одступања је дошло у делу који се односи на таксе, опасан отпад и сл. Ова врста трошка мања је за 18% у односу на планирану вредност.
26. Конто 562 - расходи камата
Расходи камата су мањи у односу на план, јер су доспеле обавезе измирене у року (реализовано 80%).
27. Конто 563- негативне курсне разлике
У односу на план процењена вредност у границама планираних вредности.
28. Конто 576 - расход по основу директног отписа потраживања
Висина ових средстава зависи од броја одобрених захтева за бесплатним прикључцима од стране Надзорног одбора и крећу се у границама планираних вредности.
29. Конто 579 – остали нематеријални трошкови
Остали нематеријални трошкови обухватају трошкове за донаторство, спонзорство, хуманитарну помоћ, трошкове за спорт и рекреацију, као и ванредне расходе. У односу на план дошло је до одступања у делу који се односи на ванредне расходе (реализовано 92%).
30. Конто 585 – расходи од усклађивања вредности финансијске имовине

Ова врста трошкова је у границама планираних вредности.

Прилог 16

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023 године**

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2023	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1,168,100	1,139,415
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1,165,000	1,134,435
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	-	-
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2,100	3,995
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1,000	985
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1,090,093	1,076,787
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	900,997	903,428
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	-	-
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	80,000	61,427
4. Плаћене камате у земљи	3010	96	220
5. Плаћене камате у иностранству	3011	-	-
6. Порез на добитак	3012	9,000	9,290
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	100,000	102,422
8. Остали одливи из пословних активности	3014	-	-
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	78,007	62,628
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	-	-
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		-	-
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		-
1. Продаја акција и удела	3018	-	-
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	-	-
3. Остали финансијски пласмани	3020	-	-
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	-	-
5. Примљене дивиденде	3022	-	-
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	45,000	32,921
1. Куповина акција и удела	3024	-	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	45,000	32,921
3. Остали финансијски пласмани	3026	-	-
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	-	-

IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	-	-
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		-	-
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030	-	-
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	-	-
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	-	-
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	-	-
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	-	-
6. Остале дугорочне обавезе	3035	-	-
7. Остале краткорочне обавезе	3036	-	-
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	40,000	36,700
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	-	-
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	-	-
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	-	-
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	-	-
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	-	-
6. Остале обавезе	3043	40,000	36,700
7. Финансијски лизинг	3044	-	-
8. Исплаћене дивиденде	3045	-	-
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	-	-
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	40,000	36,700
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1,168,100	1,139,416
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1,175,093	1,146,409
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	-	-
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	6,993	6,993
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	137,993	137,993
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	-	-
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	-	-
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055	131,000	131,000

- Приливи готовине из пословне активности мањи су за 17% (мања потрошња гаса),
- Одливи готовине из пословне активности крећу се у границама планираних вредности,
- Исплате за зараде, накнаде зарада и остђшалих личних расхода мањи су у односу на план за 28% (мањи број запослених, мање захтева за помоћ и сл.),
- Одливи готовине из активности инвестирања мањи су за 27% (није реализована набавка једног дела опреме).

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021 година	2022 година	2023 година	2024 година
Укупни капитал	План	1,041,699	1,096,950	1,195,971	1,196,805
	Реализација	1,042,239	1,042,399	1,159,312	
	% одступања реализације од плана	+1%	-5%	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-4%	+11%	+3%
Укупна имовина	План	1,440,269	1,151,62	1,583,392	1,502,800
	Реализација	1,281,004	1,483,599	1,559,895	-
	% одступања реализације од плана	-11%	+29%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+16%	+16%	-4%
Пословни приходи	План	1,085,000	1,049,965	1,631,500	1,698,325
	Реализација	964,875	988,816	1,415,000	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-6%	-34%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+2%	+43%	+20%
Пословни расходи	План	1,058,412	1,018,883	1,586,016	1,667,202
	Реализација	989,032	951,945	1,376,970	-
	% одступања реализације од плана	-7%	-7%	-36%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-40%	+45%	+21%
Пословни резултат	План	36,588	31,082	45,484	28,123
	Реализација	65,843	36,220	38,030	-
	% одступања реализације од плана	+80%	+17%	-16%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-45%	+5%	-26%
Нето резултат	План	30,128	30,522	47,561	37,493
	Реализација	51,668	36,263	47,857	-

	% одступања реализације од плана	+71%	+19%	+1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-30%	+32%	-21%
Број запослених на дан 31.12.	План	40	40	43	45
	Реализација	38	40	43	-
	% одступања реализације од плана	-5%	0%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+5%	+7%	+5%
Просечна нето зарада	План	84,024	87,365	90,744	106,356
	Реализација	79,831	83,870	82,805	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-4%	-9%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+5%	-1%	+28%
Инвестиције	План	63,000	23,260	79,800	95,990
	Реализација	19,000	23,500	70,426	-
	% одступања реализације од плана	-70%	+1%	-12%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+24%	+300%	+36%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године

Анализа планираних и реализованих индикатора за 2023. годину:

Укупан капитал – мањи за 3% због мање нераспоређене добити.

Укупна имовина – мања је за 4% у односу на план због смањене вредности опреме.

Пословни приходи – мањи за 34% због смањења прихода од продаје природног гаса.

Пословни расходи – мањи за 36% највећим делом због повећања набавне вредности гаса.

Пословни резултат – мањи за 16% због већих пословних расхода (највеће одступање се односи на набавну цену природног гаса).

Нето резултат – креће се у границама планираних вредности.

Број запослених – креће се у границама планираних вредности.

Просечна зарада – мања је за 9% због одсуствовања са посла.

Инвестиције -мање су за 12% због неокончаних улагања.

Анализа планираних индикатора за 2024. годину у односу на план за 2023. годину :

Укупан капитал – креће се у границама планираних вредности.

Укупна имовина је мања за 14% због мање вредности залиха материјала и мање висине орочених динарских средстава.

Пословни приходи – већи за 4% због повећања прихода од продаје гаса и прихода од продаје услуга (тзв. „мрежарина“ и осталих нестандартних услуга).

Пословни расходи – већи за 14% највећим делом због повећања трошкова набавке природног гаса, материјала, зарада, производних и нематеријалних трошкова.

Пословни резултат је мањи за 38% због већих пословних расхода тј. највеће одступање се односи на

трошкове набавке природног гаса.

Нето резултат је мањи за 21% због већих укупних расхода од укупних прихода.

Број запослених је већи за 2 (са 43 на 45).

Инвестиције су веће за 20% и резултат су улагања у проширење гасне мреже.

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
EBITDA	78,434	78,233	75,423	106,843
ROA	2,1	2,24	1,82	2,49
ROE	2,70	3,48	2,6	3,13
Оперативни новчани ток	70,606	25,332	26,993	31,000
Дуг / капитал	34,23	34,29	32,52	23,94
Ликвидност	1,50	1,72	2,50	3,03
% зарада у пословним приходима	14,75	17,36	19,50	20,21

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2021. година	2022 година	2023. година (процена)	План 2024. година
Субвенције	План	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	0
	Реализовано	3.000	0	0	0
Остали приходи из буџета	План	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	0
	Реализовано	0	0	0	0
Укупни приходи из буџета	План	3.000	0	0	0
	Пренето	0	0	0	0
	Реализовано	3.000	0	0	0

НАПОМЕНА:

EBITDA: у односу на 2023. годину EBITDA у 2024. години има тенденцију раста због повећања добити у односу на предходну годину.

ROA (Return on Assets) – ROA се повећања нето добити у односу на на повећање вредности укупне имовине предузећа.

Оперативни новчани ток - одступање процењене од планиране вредности за 2023. годину је последица већег процента наплате доспелих потраживања.

Дуг / капитал: на одступање процењене реализације и висине планираних вредности утицали су висина краткорочних обавеза које су мање од планираних вредности.

Ликвидност: на одступање процењене у односу на планиране вредности утицао је већи износ залиха. Показатељ ликвидности је већи од 1% што значи да предузеће има довољно средстава за покриће свих својих обавеза.

% зарада у пословним приходима - одступање процењене од планиране вредности за 2024. годину је последица мање исплаћених зарада и накнада зарада.

ОСТВАРЕЊЕ ЦИЉЕВА КОЈИ СУ ПЛАНИРАНИ ПРОГРАМОМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
повећање пословних прихода	пословни приходи	2023	1.27	1.28	1.3	1.35	Праћење реализације билансних позиција	Рационално трошење расположивих ресурса у предузећу
измиривање обавеза	ликвидност	2023	2.53	2,55	2,60	2,70	Стање на текућим рачунима	Праћење наплате потраживања
проширење гасне мреже	укупни капитал	2023	34.400	45.000	50.000	55.000	Праћење реализације радних налога	Изградња ДГМ са прикључцима, надзор над изградњом
повећање добити	нето резултат	2023	31.103	32.189	35.000	40.000	Књиговодствена документација	Рационално трошење средстава и активности у повећању прихода
побољшање кадровских капацитета	број запослених	2023	43	45	45	45	Кадровска евиденција	Запошљавање и стручно оспособљавање запослених, модернизација опреме и оспособљавање запослених

У 2023. години Предузеће је остварило мањи пословни приход за 3% , има мањи број запослених и у односу на план, реализовано је 400 уместо планираних 500 прикључака.

Пословни ризици и план управљања ризицима

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

НАПОМЕНА:

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Ниска вероватноћа

Број 2 - Умерена вероватноћа

Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Низак утицај

Број 2 - Умерен утицај

Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

III ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

Основни циљеви Предузећа могу се груписати по следећем:

- Задржавање највећег дела постојећих уговорних потрошача гаса и повећање броја истих, како код привредних субјеката тако и код грађана.

- Изградња нових гасних прикључка (за грађане и мале пословне потрошаче), што ће и у 2024. години бити стратешки циљ.

- Даље прилагођавање новим законским и тржишним условима, при чему се транспарентност уговорних услова са потрошачима поставља и као пословни циљ, и као незаобилазни услов у стварању пословног поверења, нарочито код већих пословних потрошача.

- Континуирано и динамичко праћење парцијалних резултата пословања, анализа месечних параметара, нарочито у периодима који условљавају учесталу промену фактора који утичу на набавну цену гаса (курс долара, промена цена нафтних деривата, „марже“ увозника гаса, и сл.).

- Перманентна анализа наплате потраживања по групама купаца је пословна обавеза која је неопходни алат у остварењу претходних циљева. У оквиру ових циљева одређени су интерни оквири у којима се може одржавати дневна и месечна ликвидност предузећа, при чему је максимални износ потраживања у периодима I и IV квартала дозвољен до 1,5 месечне реализације у овом периоду, а у II и III кварталу максимално до нивоа једномесечне реализације.

- Замена и иновирање технолошких уређаја који мере потрошњу гаса, сходно законској обавези, је услов и пословни циљ који мора да прати и аналогно смањење амортизационих рокова, да би се технолошки развој одвијао на потребном нивоу.

- Повећање система надзора и сигурности у снабдевању тржишта.

- Имплементација стандарда ISO 14001, 9001 и 18001.

- Већа одговорност запослених, тимски рад, колективан дух и улагање у стручно образовање и мотивацију запослених.

- У делу финансијског управљања и контроле вршиће се усклађивање са новим Законом о јавним набавкама.

- Основна функција система телеметрије или даљинског читавања потрошње гаса је да кориснику обезбеди податке о потрошњи гаса. На основу тих података, корисник може формирати профил потрошње сваког потрошача. Свакодневном анализом прочитаних података могуће је установити евентуалне неправилности у раду потрошача кроз нагле скокове односно падове протока гаса, потенцијална цурења, варирање притиска, температуре и сл., и у складу са тим, предузети кораке за отклањање тих проблема. Примена различитих технолошких процеса и поступака на одређеним мерним местима може се утицати и на укупне количине утрошеног енергента.

Успостављање система мерења и телеметрије додатно се омогућава контролно праћење количина измерених од стране снабдевача природног гаса. Податак који ће инвеститор моћи да искористи допринеће укупној енергетској ефикасности дистрибуцији гаса.

Предузеће је у 2021. години, куповином опреме за даљинско читавање, почело имплементацију истог и тај тренд наставља и у 2024. години.

КЉУЧНЕ АКТИВНОСТИ ПОТРЕБНЕ ЗА ПОСТИЗАЊЕ ЦИЉЕВА

- У циљу унапређења и развоја система пословања предузећа, и у планској 2024. години ће менаџмент предузећа вршити активности у циљу аплицирања на могуће расположиве фондове (ИРА, ЕУ средстава, покрајинска и републичка средства).
- У 2024. години ће се наставити усаглашавање Финансијског управљања и контроле (ФУК) са законским променама.
- Предузеће наставља са слањем фактура електронским путем и то како јавном сектору такође и свим правним лицима која су у систему ПДВ-а.
- У планској 2024. години планира се могућност плаћања гасног прикључка на рате за све будуће заинтересоване потрошаче.

АНАЛИЗА ТРЖИШТА

Потрошачи природног гаса, односно купци ЈКП „Суботицагас“ су до доношења новог Закона о енергетици били груписани у две категорије: на стамбене и остале потрошаче, а од 2015. године извршена је законска подела на две групе:

I група – „јавно снабдевање“, које обухвата мале купце, подељене на два сегмента:

- домаћинства,
- остали (мањи пословни потрошачи) и II група- „снабдевање“ (већи пословни потрошачи), који су у ЈКП „Суботицагас“-у, сразмерно величини потрошње и упутствима АЕРС-а подељени на две комерцијалне групе:
 - потрошачи који имају годишњу потрошњу до 5.130.000 kwh/год. и
 - потрошачи који имају годишњу потрошњу преко 5.130.000 kwh /год.

Изменом закона о енергетици од октобра 2022. године изказивање потрошње природног гаса изказује се уместо у м³ у kwh.

За прву групу потрошача (домаћинства и мали пословни потрошачи), сагласност на цене и даље даје Агенција за енергетику, док код друге групе потрошача (већи пословни потрошачи) постоји слободно тржиште и цене се слободно формирају у билатералним односима дистрибутера и потрошача, у складу са Методологијом за обрачун продајне цене енергента за купце на снабдевању усвојен од стране Надзорног одбора предузећа а превасходно према набавној цени гаса коју, за сада, на основу својих критеријума, одређује „Србијагас“ Нови Сад.

Значајно је истаћи да се повећања конкуренције на тржишту гаса, ЈП „Србијагас“ Нови Сад, који се истовремено појављује и као снабдевач јавних дистрибутера по градовима и директни снабдевач већих пословних потрошача, налази у знатно повољнијем положају у односу на све дистрибутере у Србији, јер је у могућности да својим директним потрошачима (великим предузећима) понуди значајно нижу цену гаса, у односу на цену по којој гас продаје јавним дистрибутерима.

Степен наплате код стамбених потрошача у 2023. години је око 92%. Код осталих потрошача, увек постоји одређени проценат ризика ненаплативости потраживања (стечаји, блокаде, неликвидност и др.), односно наплате потраживања код ових субјеката постоји већи степен ризика, због непредвидивости пословног понашања ових субјеката и све веће неликвидности.

Од 01.01.2015. године постоји слободно тржиште природног гаса, тако да ЈКП „Суботицагас“ нема више ниједну врсту монопола.

Важно је такође истаћи, да је природни гас стратешки производ кога нема довољно у нашој земљи, те се стога највише набавља из увоза, тако да стабилност набавке овог енергента зависи од корелације односа у међународној заједници.

ЈКП „Суботицагас“ је предузеће које поседује инфраструктуру и све лиценце за обављање своје основне делатности.

Број потрошача, корисника услуга предузећа, константно расте из године у годину, захваљујући сталном проширењу гасне мреже.

У складу са новим Законом о енергетици дата је могућност да енергетски субјекти у Србији и ван ње, који поседују одговарајуће лиценце, могу бити потенцијални снабдевачи природним гасом за све потрошаче на територији Србије.

План развоја ЈКП „Суботицагас“ Суботица је састављен у складу са Стратегијом развоја енергетике Републике Србије до 2025. године по коме енергетски развој мора бити у функцији привредног раста. У светлу тих стратешких докумената предузеће планира изградњу мреже као што је то наведено у делу инвестиција.

Гасна дистрибутивна мрежа снабдева се природном гасом са транспортног система ЈП “Србијагас”, при чему ГМРС (главна мерно регулациона станица) Суботица, представља место примопредаје природног гаса, на којем се врши читавање потрошње природног гаса за град Суботицу и то путем турбинског мерача са коректором.

Гасна дистрибутивна мрежа Суботице грађена је у фазама, при чему је сваки фазни корак представљао изградњу гасне дистрибутивне мреже у једној од месних заједница Суботице.

РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ

На основу Стратегије управљања ризицима ЈКП „Суботицагас“ Суботица за период 2022. до 2024. године, а у складу са Стратегијом развоја интерне финансијске контроле у јавном сектору у Републици Србији („Сл. Гласник РС“, бр: 23/2013) и Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему управљања и контроле у јавном сектору („Сл. Гласник РС“, бр: 89/2019), планирани су ризици као и план управљања наведеним ризицима у планској 2024. години:

КАТЕГОРИЈА РИЗИКА	
СПОЉАШЊИ РИЗИЦИ	
Макро ризици	Недостатак енергента, велики пораст цена енергента на тржишту, промена девизног курса, макроекономска нестабилност у снабдевању земље енергентом – светска криза енергената (рат), честе промене цене према дистрибутерима – према крајњим купцима
Буџетско - финансијски ризици	Немогућност измиривања обавеза од стране: локалних буџетских корисника (школе, предшколске установе), републичких буџетских корисника (Болница). Одлука оснивача за уплату дела добити предузећа, појава инфлације и смањење платежне моћи корисника, нагомилање дуга за утрошени гас.
Законодавни ризици	Нови закони који значајно утичу на пословање предузећа (нови Закон о ПДВ), измена Закона о јавним набавкама, недостатак подзаконских аката (није израђен правилник о контроли УГИ), измена методологије обрачуна цене индивидуалних прикључака
Ризик од конкуренције	Закон о енергетици је увео конкуренцију у дистрибуцији природним гасом на тржишту су се појавили и други дистрибутери (Цестор Векс доо Београд и др.), конкурентски дистрибутери са понудом нижих цена предузеће може да изгуби одређени број потрошача
Ризик од неуспевања расписане јавне набавке	Дуг процес приликом подношења захтева за заштиту права од стране понуђача (3-5 месеци)
Ризик од смањења потрошње гаса код категорије јавног снабдевања	Временски услови у великој мери утичу на потрошњу природног гаса посебно код категорије потрошача јавног снабдевања, честе промене цене услед промене улазне цене гаса потрошачи смањују своју потрошњу

Ризик од неодобравања цене за јавно снабдевање	Предузеће на основу утврђене методологије упућује Агенцији за енергетику захтев за корекцију цена гаса за јавно снабдевање у складу са Законом о енергетици, одобравање цена од стране агенције према корисницима из јавног снабдевања не прати динамику повећања цене гаса према дистрибутеру (Суботицагас)
Ризик од оштећења гасовода од стране трећих лица	Предузеће издаје услове извођачима за вођење разних инсталација (каблови итд.) а и поред тога често се дешава кидање гасовода, преспајање ново изграђеног гасовода са постојећим због градње брзе пруге
Ризик наплате потраживања	Корисници гаса могу доћи у тешки финансијски положај, који утиче на способност измиривања дуга према ЈКП “Суботицагас” Суботица.
Ризик у кашњењу слања рачуна (уско грло у ПТТ)	Због кашњења у штампању и слању рачуна, корисницима може да стигне рачун са закашњењем, а који утиче на скраћење рока уплате без камате.
Ризик од лошег медијског утицаја и комуникација са потрошачима	Медији преузимају информације, које се недовољно проверавају од стране предузећа или се погрешно преводе или протумаче, необјективно и нестручно извештавање од стране појединих медија, необјављивање важне информације из пословања предузећа од стране појединих медија

Табеларни приказ нивоа вероватноће ризика

Вероватноћа- нивои	Рангирање- бодови	Опис за дату вероватноћу
Велика	3	Очекује се да се одређени ризик-догађај догодити у већини случајева
Средња	2	Догађај (ризик) би се могао десити у одређеном тренутку
Мала	1	Настанак догађаја је мало вероватан или није вероватан

У табели која следи, наводи се какав утицај од идентификованих опасности има на организацију

УНУТРАШЊИ РИЗИК	
Ризик неликвидности	Предузећу прети ризик од неликвидности посебно у грејном периоду, у погледу измиривања својих обавеза према испоручиоцу гаса (Србијагас)
Ризик од грешака у читавању мерних инструмената	Предузеће нема даљинско читање мерних инструмената, што доводи до ризика у квалитету читавања истих.
Ризик од грешки у састављању рачуна	Уношењем елемената (задужења) у базу података, може доћи до грешке која ће утицати да се крајњи рачун изда са грешком.
Људски ресурси	Одлив стручног кадра и директних извршилаца, неадекватни људски ресурси – по квалитету или по квантитету (компетентност, квалификациона структура и старосна структура, здравствено стање, етичност понашања, недовољно средстава за едукацију, усавршавање, доквалификацију)
Набавка	Ризик да се набавке не спроведу у року и планираном обиму, а као резултат јавних набавки због критерија најповољнијих понуда, неадекватан квалитет може представљати проблем код делатности као што је гас.
Организација/систематизација	Ограничења и ризици узроковани неадекватном организацијом или лоше систематизованим пословима, радним местима (овлашћења, одговорности, делегирање итд.)уз неадекватно

	вредновање сложености посла у односу на друге ентитете; ограничена маса зараде, немогућност награђивања запослених по учинку, немогућност исплате прековременог рада.
Поштовање закона	Неадекватна усклађеност пословања предузећа са законским и подзаконским актима, могућност казни, немогућност ажурне примене законских и подзаконских аката због недоречености или контрадикторности и различитог тумачења надлежних.
Интерна комуникација	Неадекватност или неблаговремена комуникација – хоризонтална или вертикална.
Заштита базе података (ИТ) Информациони систем	Непоштовање и непримењивање прописаних процедура. Неадекватан хардвер и софтвер (број рачунара, развијеност мреже, обученост кадрова, недовољна безбедност ИТ система)
Безбедност и здравље на раду	Неадекватна заштита, неадекватне или недовољно ажуриране процедуре, непоштовање прописаних мера безбедности и здравља на раду као и неадекватна заштита од пожара, цурења гаса.

НИВО УТИЦАЈА РИЗИКА - СА ОПИСОМ И БОДОВИМА

Утицај - нивои	Рангирање- бодови	Опис могућег утицаја
Висок	3	<ul style="list-style-type: none"> - Дужи прекид у испоруци енергента, - Већи пораст цена енергента на тржишту, - Значајне промене девизног курса, - Велики број овлашћених дистрибутера који чине конкуренцију и нуде ниже цене - Велико смањење потрошње гаса од стране потрошача – изнад 20% - Потпуна немогућност коришћења рачунарске мреже у дужем периоду – више дана у период издавања рачуна - Тешке повреде запослених током обављања радних задатака - Дуг процес решавања поднетог захтева за заштиту права од стране понуђача у процедуре јавне набавке (преко 3 месеца) - Временски услови (слаба зима) која доводи до смањења потрошње - Чести прекиди у дистрибуцији услед кидања гасовода (на недељном нивоу)
Средњи	2	<ul style="list-style-type: none"> - Прекиди у испоруци гаса мањег обима (најдуже 24 сата) - Кашњења у измиривању обавеза од стране потрошача (из категорије јавног снабдевања) дуже од два месеца - Недостатак подзаконских аката (није израђен правилник о контроли УГИ) - Кашњење у штампању и слању рачуна, дуже од 7 дана - Медији преузимају информације, које се не проверавају од стране предузећа или се погрешно преводe или протумаче и тиме наносе мањи број негативних коментара - Мање грешке у читавању мерних инструмената, за мали број корисника - Одлазак запослених са радна места који могу да се замене лако са тржишта рада

		- Мање казне услед неадекватне усклађености пословања предузећа са законским и подзаконским актима,
Низак	1	<ul style="list-style-type: none"> - Краћи прекиди у обављању делатности (неколико сати у току дана) - Појединачни прекиди у раду-краћи прекид у раду рачунара - Лакше повреде запослених - Незадовољство појединих корисника – појединачни случајеви - Неадекватност или неблаговремена комуникација – хоризонтална или вертикална- који не утичу битно на доношење одлука.

ПЛАН/МАПА УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Да би предузеће могло успешно да отклања дефинисане ризике, потребно је да сви запослени буду упознати са дефинисаним ризицима као и да учествују у спровођењу процеса као и праћењу.

Процес управљања ризицима ће се одвијати по следећим корацима: Утврђивање ризика, процена ризика, поступање по ризицима, праћење ризика и извештавање по ризицима.

Предузеће у планској 2024. години наставља са обуком носиоца и извршиоца ФУК-а (Финансијско управљање и контрола).

Такође је предузеће израдило и у року доставило трећи циклус плана Интегритета за 2021-2024 годину.

Назив ризика	Вероватноћа	Мере отклањања
Недостатак енергента, пораст цена енергента на тржишту, промена девизног курса, макроекономска нестабилност	Висок	Праћење процеса
Немогућност измиривања обавеза од стране: локалних буџетских корисника (школе, предшколске установе), републичких буџетских корисника (Болница)	Средњи	Праћење наплате-слање опомена, склапање репрограма за измиривање дугова
Нови закони који значајно утичу на пословање предузећа (нови Закон о ПДВ), измена Закона о јавним набавкама, недостатак подзаконских аката (није израђен правилник о контроли УГИ)	Средњи	Праћење процеса-правна служба
Закон о енергетици је увео конкуренцију у дистрибуцији природним гасом, на тржишту су се појавили и други дистрибутери, конкурентски дистрибутери са понудом нижих цена предузеће може да изгуби одређени број потрошача	Висок	Праћење процеса, инвестиције у циљу изградње мреже, повећање броја корисника (прикључци на рате)
Дуг процес приликом подношења захтева за заштиту права од стране понуђача (3-5 месеци)	Висок	Благовремено покретање процедуре јавних набавки
Временски услови у великој мери		Праћење потрошње, анализа

утичу на потрошњу природног гаса посебно код категорије потрошача јавног снабдевања	Средњи	података
Предузеће на основу утврђене методологије упућује Агенцији за енергетику захтев за корекцију цена гаса за јавно снабдевање у складу са Законом о енергетици.	Висок	У складу са законом, предузеће прати улазне елементе и благовремено упућује предлог за корекцију цене Агенцији за енергетику.
Предузеће издаје услове извођачима за вођење разних инсталација (каблови итд.), преспајање ново изграђеног гасовода са постојећим због градње брзе пруге а и поред тога често се дешава кидање гасовода.	Висок	Прати токове изградње, интервенише путем надлежних инспекцијских органа, упозорава извођача.
Корисници гаса могу доћи у тешки финансијски положај, који утиче на способност измиривања дуга према ЈКП “Суботицагас” Суботица.	Средњи	Прати наплату и доставља опомене. Предузеће у току летњег периода одобрава репрограм измиривања дуговања.
Због кашњења у штампању и слању рачуна, корисницима може да стигне рачун са закашњењем, а који утиче на скраћење рока уплате без камате.	Средњи	Праћење уговора са ПТТ од стране правне службе и благовремена интервенција, слање рачуна у електронској форми
Медији преузимају информације, које се не проверавају од стране предузећа или се погрешно превode или протумаче.	Средњи	Праћење информација, захтев за исправку нетачно изнетих информација, изјаву даје само овлашћено лице
Предузећу прети ризик од неликвидности посебно у грејном период, у погледу измиривања својих обавеза према испоручиоцу гаса (Србијагас)	Средњи	Кварталним планирањем прихода и расхода и сталном финансијском контролом се прати прилив и одлив средстава.
Предузеће нема даљинско читање мерних инструмената, што доводи до ризика у квалитету читавања истих.	Средњи	Логичка контрола од стране службеника који уноси податке о читавању, настојање од стране руководства за увођење даљинског читавања.
Уношењем елемената (задужења) у базу података, може доћи до грешке која ће утицати да се крајњи рачун изда са грешком.	Средњи	Унутрашња контрола од стране руководиоца пре коначног слања рачуна.
Одлив стручног кадра и директних извршилаца.	Средњи	Праћење процеса
Ограничења и ризици узроковани неадекватном организацијом или лоше систематизованим пословима, радним местима (овлашћења, одговорности, делегирање итд.) уз неадекватно вредновање сложености посла у односу на друге ентитете; ограничена маса зараде, немогућност награђивања запослених по учинку, немогућност исплате прековременог рада.	Средњи	Директор доноси Правилник о систематизацији, упућивање анализе оснивачу и надлежним органима ради повећања масе за зараде, поштовање Колективног уговора

Ризик да се набавке не спроведу у року и планираном обиму, а као резултат јавних набавки због критерија најповољнијих понуда, неадекватан квалитет може представљати проблем код делатности као што је гас.	Висок	Стручно састављање конкурсне документације са уношењем више критеријума, како би се обезбедило да ће се набавити квалитетна роба.
Неадекватна усклађеност пословања предузећа са законским и подзаконским актима, могућност казни, немогућност ажурне примене законских и подзаконских аката због недоречености или контрадикторности и различитог тумачења надлежних.	Мали	Праћење прописа од стране правне службе
Неадекватност или неблаговремена комуникација – хоризонтална или вертикална.	Мали	Увођење процедура и ФУК, као стално ажурирање истих
Непоштовање и непримењивање прописаних процедура. Неадекватан хардвер и софтвер (број рачунара, развијеност мреже, обученост кадрова, недовољна безбедност ИТ система)	Средњи	Набавка и обнова застареле рачунарске опреме, обезбеђење сигурног чувања података
Неадекватна заштита, неадекватне процедуре, непоштовање прописаних мера безбедности и здравља на раду као и неадекватна заштита од пожара, цурења гаса.	Висок	Заштитна опрема за запослене, обука, редовна лекарска контрола.

АКТИВНОСТИ КОЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ПЛАНИРА ДА СПРОВЕДЕ У ЦИЉУ УНАПРЕЂЕЊА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

У току 2024. године у ЈКП „Суботицагас“ Суботица спроводиће се активности на унапређењу процеса пословања у области корпоративног управљања, примене Кодекса етичког и пословног понашања запослених.

Предузеће планира да настави континуирану обуку како чланова Надзорног одбора тако и руководства слањем на семинаре (стручно усавршавање).

IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002	825,200	824,500	850,185	847,700
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)					
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	4,200	4,200	4,200	4,000
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)					
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4,200	4,200	4,200	4,000
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	821,000	820,000	845,985	843,700
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)					
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	671,000	640,000	650,985	663,700
023	2. Постројења и опрема	0011	50,000	50,000	55,000	60,000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				

025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	100,000	130,000	140,000	120,000
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				

288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	21,000	21,000	21,000	21,000
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	580,207	543,714	542,500	634,100
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	73,000	72,100	68,000	72,500
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	70,000	70,000	65,000	70,000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3,000	2,100	3,000	2,500
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	171,994	101,000	102,000	230,000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	171,994	101,000	102,000	230,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	108,000	112,500	116,000	4,000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	103,000	103,000	103,000	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	5,000	9,5000	13,000	4,000
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0048	151,713	181,500	180,500	251,600

	(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)					
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	1,713	1,500	500	1,600
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	150,000	180,000	180,000	250,000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	75,000	75,000	75,000	75,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	500	1,614	1,000	1,000
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1,426,407	1,388,914	1,413,685	1,502,800
88	Ћ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	154,262	154,262	154,262	154,202
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1,184,113	1,206,014	1,189,485	1,196,805
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	828,606	828,606	828,606	847,352
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	12,063	12,063	12,063	12,063

330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	343,444	365,345	348,816	337,390
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	318,644	318,644	318,644	299,897
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	24,800	46,701	30,172	37,493
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	22,000	21,500	21,500	21,500
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	22,000	21,500	21,500	21,500
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	22,000	21,500	21,500	21,500
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				

411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	75,000	75,000	75,000	75,000
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	145,294	85,900	127,200	209,495
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				

430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	12,000	10,000	10,000	10,000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	15,000	8,000	18,000	25,000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	15,000	8,000	18,000	25,000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	8,294	4,994	7,994	24,000
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	294	994	1,994	1,000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	8,000	4,000	6,000	20,000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	-	-	-	3,000
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	-	-	-	-
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	110,000	62,906	91,206	150,495
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	-	-	-	-
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1,426,407	1388,914	1,413,685	1,502,800
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	154.262	154.262	154.262	154.262

У планској 2024. години ЈКП „Суботицагас“ Суботица планира повећање вредности основних средстава и то :

- проширење гасне мреже и повећање броја прикључака,
- куповином два нова возила за потребе обављања делатности и то једног лаког теретног возила и једног путничког. Због старости (просечна старост возног парка је 15. година),
- занављање рачунарске и канцеларијске опреме,
- улагања у даљинско читавање за велике потрошаче,
- изградња надстрешнице за заштите материјала од елементарних непогода у дворишту предузећа и сл.,
- уколико се укаже потреба предузеће планира могућност давања краткорочног зајам другом јавном предузећу у складу са законом,
- предузеће планира смањење залиха материјала,
- предузеће планира повећање основног капитала,
- предузеће планира смањење висине краткорочних обавеза,
- део остварене добити (50%) усмериће се оснивачу, а други део у повећање основног капитала.

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	521,410	773,558	1,017,031	1,698,325
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	465,000	685,000	900,000	1,480,000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	465,000	685,000	900,000	1,480,000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	-	-	-	-
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	56,410	88,558	117,031	186,325
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	56,410	88,558	117,031	186,325

611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	-	-	-	-
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	-	-	-	28,000
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	-	-	-	-
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	-	-	-	-
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	-	-	-	4,000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	-	-	-	-
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	500,110	736,707	1,004,499	1,670,802
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	440,000	610,000	800,000	1,320,000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5,000	12,000	35,000	71,845
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	29,860	58,207	85,749	113,392
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	19,910	39,886	59,974	80,010
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3,016	6,172	9,086	12,122
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6,934	12,149	16,689	21,260
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	10,250	20,500	32,250	43,000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	-	-	-	-
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10,000	22,000	31,000	74,733
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				1,700
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5,000	14,000	20,500	46,132
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	21,300	36,851	12,532	27,523
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	-	-	-	-
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3,900	11,000	19,000	21,000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	-	-	-	-

662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	3,900	11,000	19,000	21,000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	-	-	-	-
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	-	-	-	-
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	-	50	160	270
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	-	-	-	-
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	-	50	150	250
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	-	-	5	10
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	-	-	5	10
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	3,900	10,950	18,840	20,730
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	-	-	-	-
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	-	-	-	1,800
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	-	-	-	2,500
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	100	900	1,300	2,000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	500	2,000	2,500	4,660
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	525,410	785,458	1,037,331	1,723,125
896,686	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	500,610	738,757	1,007,159	1,678,232
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	24,800	46,701	30,172	44,893
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	-	-	-	-
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	-	-	-	-

59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	-	-	-	-
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049	24,800	46,701	30,172	44,893
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0					
	Р.ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	-	-	-	-
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		-	-	-	-
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	-	-	-	7,750
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	-	-	-	-
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	-	-	-	350
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	-	-	-	-
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	24,800	46,701	30,172	37,493
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	-	-	-	-
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	-	-	-	-
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	-	-	-	-
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	-	-	-	-
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	-	-	-	-
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		-	-	-	-
	1. Основна зарада по акцији	1061	-	-	-	-
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	-	-	-	-

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	901,600	691,700	923,600	1,001,120
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	500,00	690,000	920,000	995,000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	-	-	-	-
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1,600	1,700	3,000	5,000
4. Остали приливи из редовног пословања	3005			600	1,120
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	537,600	722,700	934,600	1,032,120
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	450,000	606,000	780,000	840,000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	-	-	500	500
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	26,600	26,700	55,000	78,500
4. Плаћене камате у земљи	3010	-	-	100	120
5. Плаћене камате у иностранству	3011	-	-	-	-
6. Порез на добитак	3012	5,000	10,000	14,000	18,000
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	56,000	80,000	85,000	95,000
8. Остали одливи из пословних активности	3014	-	-	-	-
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	-	-	-	-
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	36,000	31,000	11,000	31,000
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		-	-	-	-
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	-	-	-	-
1. Продаја акција и удела	3018	-	-	-	-
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	-	-	-	-
3. Остали финансијски пласмани	3020	-	-	-	-
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	-	-	-	-
5. Примљене дивиденде	3022	-	-	-	-
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	20,000	25,000	45,000	45,000
1. Куповина акција и удела	3024	-	-	-	-
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	20,000	25,000	45,000	45,000

3. Остали финансијски пласмани	3026	-	-	-	-
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	-	-	-	-
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	20,000	25,000	45,000	-
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		-	-	-	-
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	-	-	-	20,000
1. Увећање основног капитала	3030	-	-	-	-
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	-	-	-	-
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	-	-	-	-
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	-	-	-	-
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	-	-	-	-
6. Остале дугорочне обавезе	3035	-	-	-	-
7. Остале краткорочне обавезе	3036	-	-	-	20,000
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	-	-	-	-
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	-	-	-	-
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	-	-	-	-
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	-	-	-	-
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	-	-	-	-
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	-	-	-	-
6. Остале обавезе	3043	-	-	-	-
7. Финансијски лизинг	3044	-	-	-	-
8. Исплаћене дивиденде	3045	-	-	-	-
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	-	-	-	20,000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	-	-	-	-
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	501,600	691,700	923,600	1,021,120
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	557,600	747,700	979,600	1,077,120
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	56,000	56,000	56,000	56,000
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	131,00	131,000	131,000	131,00
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	-	-	-	-
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	-	-	-	-
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	75,000	75,000	75,000	75,000

БРОЈ ПОТРОШАЧА

Табела 5: Број потрошача по годинама

Година	2022.	2023. (процена)	План за 2024.
Пословни	1.263	1,285	1.305
Стамбени	10.595	11,073	11.473
УКУПНО	11.858	12,358	12.778

Напомена: један потрошач може поседовати више мерних места.

ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОДАЈЕ У 2024. ГОДИНИ ПО МЕСЕЦИМА

Табела 6: Планирани физички обим продаје у 2024. год. по месецима

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

ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ ЗА 2024. ГОДИНУ

Табела 7: Планирани приход у 2024. год.

Кто	Врста прихода	План 2023.	Реализација (процена) 2023.	План 2024.	Индекс Процена 2023./ План 2023.	Индекс План 2024./ План 2023.	Индекс План 2024./ процена реализације 2023.
604	Приходи од дистрибуције гаса	1,440,000,000	1,235,000,000	1,480,000,000	85,76	97,30	119,84

614	Остали приходи од продаје услуга	170,000,000	160,000,000	185,325,000	115,83	109,01	115,83
621	Инвестиције у сопственој режији	16,000,000	16,000,000	28,000,000	100,00	57,14	175,00
641	Приходи по основу услов. Донација	5,500,000	4,000,000	4,000,000	72,73	137,50	100,00
662	Приходи од камата	15,000,000	21,000,000	21,000,000	140,00	71,43	100,00
663	Позитивне курсне разлике	1,000	300	0	30,00	0,00	0,00
670	Добици од продаје основних средстава	100,000	1,282,000	1,000,000	1,282,000	10,00	78,00
679	Остали непоменути приходи	451,000	450,000	2,000,000	99,78	443,46	444,44
685	Остали приходи од усклађивања вред.потраживања	1,000,000	1,000,000	1,800,000	100,00	55,56	180,000
	УКУПНО ПРИХОДИ (А+Б+Ц)	1,648,052,000	1,438,732,300	1,723,125,800	87,30	111,58	119,77

ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ ЗА 2024. ГОДИНУ

Табела 8: Планирани расходи у 2024. год.

Кто	Назив конта	план 2023.	процена реализације 2023.	план 2024.	Индекс процена 2024/план 2023.	Индекс план 2024./план 2023.	Индекс план 2024./процена реализације 2023.
1	2	3	4	5	4/3	5/3	5/4
501	Набавна вредност продатог гаса	1,260,000,000	1,120,000,000	1,320,000,000	88.89	104.76	117.86
511	Трошкови материјала за израду	50,705,503	45,700,000	50,000,000	90.13	98.61	109.41
512	Трошкови осталог материјала	9,300,000	5,200,000	8,995,000	55.91	96.72	172.98

513	Трошкови горива и енергије	3,995,000	2,350,000	4,250,000	58.82	106.38	180.85
514	Трошкови резервних делова	100,000	100,000	600,000	100.00	600.00	600.00
515	Трошкови јед.отписа алата и инвентара	6,200,000	6,200,000	8,000,000	100.00	129.03	129.03
520	Трошкови бруто зарада	64,344,202	58,982,197	80,010,273	92,42	124,35	134,55
521	Трошкови доприноса на зараде	9,748,224	8,935,873	12,121,556	92,42	124,35	134,55
523	Уговор о ауторском делу	550,000	333,434	550,000	60,62	100.00	164,95
524	Привремени и повремени послови	500,000	140,000	600,000	28.00	120.00	428.57
525	Накнаде по уговорима физ.лицима	750,000	700,000	750,000	93.33	100.00	107.14
526	Трошкови накнада за надзорни одбор	1,988,808	1,800,000	1,988,808	90.51	100.00	110.49
529	Остали лични расходи	12,796,000	10,017,183	17,971,332	78,28	140.44	179,41
531	Трошкови транспортних услуга	7,400,000	7,000,000	7,495,000	94.59	101.28	107.07
532	Трошкови услуга одржавања	19,989,000	6,107,000	25,908,000	30.55	129.61	424.23
533	Трошкови закупнине	26,600,000	18,000,000	20,600,000	67.67	77.44	114.44
535	Трошкови рекламе и пропаганде	1,600,000	1,600,000	1,720,000	100.00	107.50	107.50
539	Трошкови осталих услуга	18,643,000	10,000,000	18,410,000	54.22	99.82	184.10
540	Трошкови амортизације	42,500,00	42,000,000	43,000,000	98.82	101.18	102.38
541	Трошкови резервисања за отпремнину	1,700,000	1,700,000	1,700,000	100.00	100.00	100.00
550	Трошкови непроизводних услуга	32,521,300	20,000,000	34,347,000	62.81	107.87	171.74

551	Трошкови репрезентације	500,000	500,000	550,000	100.00	110	110.00
552	Трошкови премије осигурања	990,000	700,000	990,000	70.71	100.00	141.43
553	Трошкови платног промета	800,000	800,000	900,000	100.00	112.50	112.50
554	Трошкови чланарина	800,000	700,000	880,000	81.25	110.00	135.38
555	Трошкови пореза на имовину	5,860,000	3,200,000	4,000,000	54.61	68.26	125.00
559	Остали нематеријални трошкови	5,135,000	4,200,000	4,465,000	81.79	86.95	106.31
562	Расходи од камата	250,000	200,000	250,000	80.00	100.00	125.00
563	Негативне курсне разлике	10,000	10,000	10,000	100.00	100.00	100.00
569	Остали финансијски расходи	10,000	10,000	10,000	100.00	100.00	100.00
574	Мањкови	10,000	10,000	10,000	100.00	100.00	100.00
576	Расход по основу дирек.отписа потраживања	2,500,000	2,500,000	2,500,000	100.00	100.00	100.00
579	Остали непоменути расходи	1,950,000	1,800,000	2,150,000	92.31	110.26	119.44
585	Обезвређења потраживања	2,500,000	2,500,000	2,500,000	100.00	100.00	100.00
591	Исправка грешке из прет.пер.	0	0	0	0	0	0
	УКУПНИ РАСХОДИ (А+Б+Ц)	1,593,246,037	1,384,000,000	1,678,231,969	86.60	105.01	121.26

СТРУКТУРА ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2024. ГОДИНУ

Основне приходе у Пословном плану за 2024. годину чине приходи остварени од продаје природног гаса, као и приходи остварени на основу цене приступа дистрибутивном систему (мрежарина) која се посебно наплаћује оним снабдевачима гаса који користе гасно дистрибутивну мрежу ЈКП „Суботицагас“ за продају природног гаса потрошачима који снабдевање гасом врше од снабдевача ван територије града Суботице.

Приликом планирања прихода од продаје природног гаса за јавно снабдевање пошло се од броја потрошача, цене енергента и курса долара, као и повећања цене природног гаса за јавно снабдевање за 10% од новембра 2023. године (сагласност дала Агенција за енергетику Републике Србије на 254. седници дана 21.09.2023. године, а на основу одлуке Надзорног одбора ЈКП Суботицагас Суботица број 32-15/2023 од 13.09.2023. године).

Што се тиче снабдевања процена прихода је вршена на основу Методологије, планиране количине продатог гаса и цене која није фиксна већ се коригује квартално и зависи од кретања цене на тржишту. Планирани приходи од продаје природног гаса већи су за 20% у односу на план за 2023. годину.

Остварење прихода кроз „мрежарину“ је законска категорија која се према Закону о енергетици наплаћује другим снабдевачима који користе гасно дистрибутивну мрежу ЈКП „Суботицагас“-а у продаји гаса купцима који се налазе на мрежи ЈКП „Суботицагас“, а за снабдевача су склопили уговор са другим дистрибутером. Ова врста прихода се наплаћује како због коришћења гасовода који су у власништву ЈКП „Суботицагас“, тако и због надзора и контроле коју ЈКП „Суботицагас“ као оператор дистрибутивног система обавља над сопственом гасоводном мрежом. Овај део прихода ће се у планској години релизовати према „Цестор векс“-у доо Београд, ЈКП „Стандард“ Ада и ЈП „Србијагас“-у Нови Сад, уз истовремену рефундацију дела тог прихода према ЈКП „Суботичка топлана“, као највећем купцу природног гаса који се налази на дистрибутивном систему ЈКП „Суботицагас“, а која је истовремено и идеални сувласник гасно дистрибутивног вода од главне мерно регулационе станице до ЈКП „Суботичка топлана“, односно сувласник комплетне мерно регулационе станице на њеној локацији.

ЈКП „Суботицагас“ Суботица део прихода остварује и од изградње гасних прикључака. У планској 2024. години планира се изградња 500 прикључака (број изведених прикључака зависи од броја поднетих захтева, динамике достављања документације и временских услова).

Планирани приходи за ове намене су већи за 16% у односу на план за 2023. годину.

Део прихода планиран је од финансијских трансакција орочењем средстава код банака, кроз позитивне камате, као и прихода од очекиване наплате потраживања од утужених пословних потрошача претходних година. Планирани приходи за ове намене су на истом нивоу као и у 2023. години.

Висина планираних прихода од активирања сопствених учинака зависи од броја изведених гасних прикључака као и цене истих. У односу на план за 2023. годину висина ових прихода је већа јер се очекује окончање већег броја инвестиција и из ранијих периода.

Расходи у 2024. години планирани су на основу:

- Анализе остварења свих група трошкова у претходној години.
- Планираних инвестиционих активности за 2024. годину.
- Планиране рационализације појединих врста трошкова.
- Планираних јавних набавки сагласно планираним инвестиционим активностима.

Образложење одступања планираних трошкова за 2024. годину у односу на реализацију тих трошкова у 2023. години, односно планираних у претходној планској години:

1. Конто 501 - трошкови набавне вредности гаса

Приликом дефинисања трошкова набавке природног гаса Предузеће је пошло од планиране потрошње, задње познате цене, као и броја потрошача. Цена за јавно снабдевање је коригована у 2023. години са применом од 01.11.2023. године и цена природног гаса за јавно снабдевање је већа за 10%, док код снабдевања цена се формира слободно и усклађивање се врши квартално.

ЈКП „Суботицагас“ Суботица набавља за потребе јавног снабдевања (учешће у укупним трошковима набавке 55%), као и за потребе снабдевања (учешће у укупним трошковима набавке 45%), природни гас од ЈП „Србијагас“ Нови Сад. На висину цене природног гаса за јавно снабдевање сагласност даје Агенција за енергетику Републике Србије. Цена гаса за снабдевање, представља збир променљивог дела цене и фиксног дела. Променљиви део цене утврђује се квартално. На висину трошкова набавке природног гаса утичу и трошкови приступа систему за транспорт и дистрибуцију гаса који се изказују по тарифама: енергент и капацитет. Тарифа за енергент се примењује на набављену количину гаса утврђену мерењем на месту испоруке, а тарифа за капацитет се примењује на максималну дневну потрошњу гаса на месту испоруке у предходној календарској години, у зависности од равномерности потрошње и категорије.

Узимајући у обзир цену енергента, број потрошача и курс долара планирани трошкови набавке природног гаса за 2024. годину повећани су за 18% у односу на 2023. годину.

2. Конто 511 - трошкови материјала за изграду

Трошкови материјала за гасификацију обухватају трошкове за изградњу прикључака, продужетака и одржавања гасне мреже. Највеће учешће у структури ових трошкова чине трошкови за гасна мерила и регулаторе.

Предузеће планира да у 2024. години изгради 500 прикључака.

Планирани трошкови материјала за гасификацију за 2024. годину су већи у односу на висину тих трошкова у 2023. години из следећих разлога:

1. планирана је набавка гасних мерила и регулатора по новим тржишним ценама
2. планирана је и набавка материјала за планиране гасоводе ради проширења дистрибутивне гасне мреже према важећој пројектно-техничкој документацији
3. у 2023. години неопходно је да ЈКП „Суботицагас“ настави са периодичним оверавањем гасних мерила типа Г-4 и Г-6 и већих од Г-6, а у складу са Законом о метеорологији („Службени гласник РС”, бр. 15/2016) и Правилником о врстама мерила за која је обавезно оверавање и временским интервалима њиховог периодичног оверавања („Сл. гласник РС“, број 49/2010 и 110/2013).

Будући да поред обавезног периодичног оверавања ЈКП „Суботицагас“ има и обавезу да према Уредби о условима за испоруку природног гаса („Службени гласник РС“, број 47/2006, 3/2010, 48/2010) замени сва мерила без термокомпензације, мерилима са термокомпензацијом. ЈКП „Суботицагас“ ће наставити са заменом мерила уместо периодичног оверавања у складу са могућностима Предузећа.

Планира се већа набавка гасних мерила у односу на 2023. годину што за законску замену, што за извођење нових прикључака. Одређени број мерних инструмената мора бити спреман у магацину за хитне интервенције. Набавка мерила се ради сукцесивно према потребама, што значи да ће трошкове пословања теретити само утрошена мерила. У циљу безбедности дистрибутивног система, предузеће треба да располаже оптималним залихама.

Поред гасних мерила неопходно је обезбедити и сав пратећи помоћни материјал (гумице за заптивање, тефлон траке, пломбе, заптиваче – клингерит, мрежице за турбине, пене за контролу непропусности, спреј за подмазивање, итд).

У односу на план из 2023. године планирана висина трошкова за ове намене у 2024. години већа је за 9%. Испитивањем тржишта у планској 2023. години очекује се повећање цена за већи број материјала.

3. Конто 512 - трошкови осталог материјала

У 2023. години одступање у односу на план настало је код трошкова за одоризацију, где је у поступку јавне набавке добијена нижа цена и повољнији рокови плаћања.

Висина планираних трошкова осталог материјала за 2023. годину је мањи у односу на план за 2023. годину за 3% .

4. Контото 513 - трошкови горива и енергије

Приликом планирања ових трошкова пошло се од процењеног кретања цена горива гаса и електричне енергије у наредном периоду.

Веће одступање реализације у односу на план за 2023. годину настало је у делу трошкова који се односе на трошкове горива, електричне енергије и загревања.

Планирани трошкови горива и енергије за 2024. годину већи су за 6% у односу на план 2023. године. Број прикључака и повећање цене електричне енергије, природног гаса и нафтних деривата условљавају планирано повећање ове врсте трошкова.

5. Контото 514 - трошкови резервних делова

Планирана средства за ове намене су већа у односу на предходну планску годину због потребе замене одређених резервних делова на постојећој рачунарској опреми.

6. Контото 515 - трошкови алата и ситног материјала

У ову групу трошкова спадају разни алати које је потребно обезбедити, како би се осигурао континуирани рад на одржавању дистрибутивне гасне мреже и безбедна испорука природног гаса. Висина ових средстава је у границама планираних вредности за 2023. годину.

Такође у ову групу спадају и трошкови за ХТЗ опрему (хигијенско техничка заштита - службена одела и заштитна опрема за запослене) која су планирана на основу критеријума регулисаних чланом 22. Кодекса етичког и пословног понашања запослених ЈКП „Суботицагас“ Суботица и на висину утиче број запослених.

Трошкови ауто гума су у висини планираних средстава за 2023. годину.

Предвиђени износ за ове намене условљен је планираним бројем запослених и ценом и већи је у односу на планирану вредност за 2023. годину за 29%.

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

У складу са циљевима и смерницама економске и фискалне политике Владе за 2024. годину (Уредба о измени и допуни уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, као и Уредбе о измени и допуни уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса 05 број 110-11503/2023-1 од 23.11.2023. године, Упустава за планирање средстава за зараде број IV-09-022-357/2023-1 од 19.12.2023. године, Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање (Сл.Гласник РС број 84/04,61/05, 62/06, 5/09,52/11,101/11,47/13,108/13,57/14,68/14-др.закон, 112/15,113/17,95/18,86/19, 153/20,44/21 118/21,138/22, 6/2023- усклађивање дин. изн. и 92/2023), Одлуке о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2024. године („Сл.гласник РС“, бр.79/2023), Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије (Службени гласник РС“, бр.127/2021), Закона о буџетском систему (Сл.гласник 138/2022) као и примене одредаба Колективног уговора за ЈКП „Суботицагас“ Суботица број 37-8/21 од 08.04.2022. године који регулишу право запослених, примениће се вредност коефицијента, броја запослених као и присутност на раду.

У складу са Упустом за планирање средстава за зараде Предузеће је масу зарада за 2024. годину планирало на следећи начин:

- просечна зарада за 42 старозапослена увећана је за 17,8% ,
- просечна зараду пословодства (директора) увећана је за 10%,
- на основу Правилника о систематизацији раних места и описа сличних послова, предузеће је планирало масу зарада за два новозапослена (за техничко и економско одељење са високом стручном спремом) тако да је бруто основицу из 2023. године увећало за 17,8%.

Поред вредности коефицијената за планирање масе зарада узет је у обзир и:

- број радних сати за сваки месец посебно,
- дванаестомесечни просек за накнаде за годишњи одмор,
- накнаде за ноћни рад (дежурство 24 сата дневно) ако такав рад није вреднован при утврђивању основне зараде - 30% од основице (примена иста и у 2023. и у 2024. години),
- рад на државни или верски празник, који је по закону нерадан дан – 130% од основице (иста примена и у 2023. и у 2024. години),
- за прековремени најмање 26% од основице (примена и у 2023. и у 2024. години),
- повећање минулог рада сходно Уговору о раду и Колективном уговору за 0,5% за сваку пуну годину рада остварену у радном односу (иста примена и у 2023. и у 2024. години),
- најнижа цена рада (повећана од јануара 2024. године) – односи се на 2 запослена (са 230,00 динара по сату у 2023. години на 271,00 динара по сату у 2024. години),
- остали елементи (регрес, топли оброк и сл.) уз примену чл. 59. 61. и 63. Колективног уговора за ЈКП Суботицагас Суботица број 37-8/21 од 08.04.2022. године и то - запослени има право на регрес, за коришћење годишњег одмора, са припадајућим порезима и доприносима, годишње у висини од најмање 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, за претходну годину и исплаћиваће се као и у 2023. години месечно. Годишњи износ регреса, утврђен на начин из става 1. овог члана, увећава се за фиксни износ од 33.000,00 динара, без пореза и доприноса.

Због повећаног обима пословања предузеће у наредном периоду планира повећање броја запослених у 2024. години за 2 што чини 4% од укупног броја запослених и то у техничко и економско одељење са високом стручном спремом уз примену Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Сл.гласник РС број 159/2020 и 116/2023).

Планирани број запослених у 2024. години износи 45.

Приликом планирања масе зарада за 2023. годину, а уз стриктну примену Упустава за планирање средстава за зараде Предузеће је за два запослена применило најнижу цену рада од 271,00 динар по часу, а осталим запосленим зарада је повећана у просеку за 17,31%. Код израчунавања масе зарада за новозапослене пошло се од висине зараде у 2023. години и увећана је за 17,31%.

Укупан збир коефицијената за планирани број запослених на месечном нивоу износи 157,30.

8. Конто 523 – трошкови по ауторском делу

Планирана средства за ове намене су на истом нивоу као и у 2023. години.

9. Конто 524 - трошкови привремено повремених послова

Трошкови за привремено повремене послове ЈКП „Суботицагас“ су планирани у већем износу него у 2023. годину, за оне пословне активности за које ће се појавити потреба, а које се не могу реализовати са постојећим бројем запослених за 20% у односу на предходну годину.

10. Конто 525- Накнаде по уговорима са физичким лицима

Планирана средства за ове намене су на истом нивоу као и у 2023. години. Лице ће бити ангажовано за консултанске услуге у техничкој сфери за коју се тражи одговарајућа лиценца.

11. Конто 526 – трошкови накнада члановима Надзорног одбора

Висина средстава за ове намене планирана је у истом износу као и за 2023. годину.

Висина накнаде председнику Надзорног одбора, на основу Решења о утврђивању висине нето накнаде председнику и члановима надзорних одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица број: I 00-401-188/2018 од 22.02.2018. године. износила је 35.000 динара, а члановима

Надзорног одбора по 30.000 динара. Накнаде за чланове Надзорног одбора исказане су у бруто износу (припадајући порези и доприноси зависно од тога да ли су или не осигурани по другом основу).

12. Конто 529 - остали лични расходи

Планирани трошкови за остале личне расходе су већи у односу на планиране трошкове за исте намене у 2023. годину (повећан је број запослених).

Трошкови превоза запослених на посао и са посла у 2024. години, планирани су према броју запослених, присутности на раду и цени превозне карте у јавном саобраћају, и уз припадајуће порезе (у бруто износу) и примени члана 77. Колективног уговора за ЈКП „Суботицагас“, Суботица број 37-8/21 од 08.04.2022. године који регулише право запосленог на накнаду трошкова за долазак и одлазак са рада, у висини превозне карте у јавном саобраћају купљене у превозном средству, ако послодавац није обезбедио сопствени превоз.

На висину трошкова службеног пута утиче присуство саветовањима, семинарима, доставља мерних инструмената на баждарење и сл.

У току 2024. године планира се исплата јубиларне награде за три запосленог радника уз примену чл.75 Колективног уговора за ЈКП Суботицагас Суботица број 37-8/21 од 08.04.2022. године (за 10 година радног стажа који су остварили у предузећу).

Запослени има право на јубиларну награду и то:

- за 10 година радног стажа који је остварио код послодавца 1 просечна зарада,
- за 15 година радног стажа који је остварио код послодавца 1,5 просечна зарада,
- за 20 година радног стажа који је остварио код послодавца 2 просечне зараде,
- за 25 година радног стажа који је остварио код послодавца 2,5 просечне зараде,
- за 30 година радног стажа који је остварио код послодавца 3 просечне зараде,
- за 35 година радног стажа који је остварио код послодавца 3,5 просечне зараде,
- за 40 година радног стажа који је остварио код послодавца 4 просечне зараде,

запосленог на дан исплате, с тим да не може бити нижа од просечне зараде по запосленом код послодавца, односно просечне зараде по запосленом исплаћене у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, ако је то за запосленог повољније.

Због одласка у пензију за троје запослених исплатиће се отпремнина уз примену одредби Колективног уговора за ЈКП Суботицагас Суботица број 37-8/21 од 08.04.2022. године.

Послодавац је дужан да планира и запосленом исплати солидарну помоћ, ради ублажавања неповољног материјалног положаја, под условом да за то има обезбеђена финансијска средства уз примену одредби Колективног уговора за ЈКП „Суботицагас“ Суботица са Анексима.

13. Конто 531 - трошкови транспортних услуга

Веће одступање планираних средстава у односу на план за 2023. годину дошло је у делу који се односи на поштанске трошкове због повећања потребе за истим (обавештавањем домаћинстава о евентуалним променама цена природног гаса, повећаног броја потрошача и сл.).

Планирани износ средстава за услуге телефона (фиксни и мобилни) за 2024. годину, сачињен је на основу предвиђених износа по Правилнику о употреби мобилних телефона ЈКП „Суботицагас“ Суботица.

Према плану за 2024. годину висина ових средстава је већа за 1% у односу на план за 2023. годину.

14. Конто 532 - трошкови одржавања

Трошкови одржавања обухватају поправку калориметара, гасомера, постројења, пословних просторија, возног парка и опреме.

Редовно (5-годишње) баждарење (редовно и ванредно) мерила обухвата мерила пуштена у рад 2015. године и раније, што за последицу има велики број уређаја укључујући и већа мерила преузета од једног броја пословних потрошача током 2023. године што је условило планирање значајних финансијских средстава за те намене.

У 2024. години планира се баждање мерила која поседују термокомпензатор и коректор, чији је жиг истекао или ће истећи у 2023. години (законска обвеза периодичног оверавања и жигосања). У питању су гасна мерила код пословних потрошача и то већа од Г-10. Приликом планирања средстава за ове намене пошло се од следећег:

1. планирана је услуга баждања калориметара и гасомера по најављеним вишим ценама,
2. ЈП „Србијасна“ је једини овлашћен за баждање великих бројила, те динамика замене зависи једним делом од њих, а другим од самих великих пословних потрошача (усклађивање времена замене да би се одржао континуитет производног процеса).
4. Планирани трошкови услуга одржавања гасовода и МРС (мерно регулационе станице) односе се на контролу и сервис МРС, громобранско уземљење, услуге одоризације и хитне интервенције.

Трошкови одржавања возног парка у 2023. години били су мањи у односу на план за 2024. годину јер није било потребе за већим поправкама. Висину планираних средстава за ове намене одређује старост возног парка и могућност већег броја кварова и интервенција на возилима (у 2024. години планирају се у истом износу као и у 2023. години).

За потребе чишћења и одржавања пословних просторија планирана су већа средства за 2024. годину за 6% због усклађивања са тржишним ценама, чишћења већег броја пословних просторија (архива, магацин и сл.), здравствене ситуације која условљава подизање нивоа хигијене на виши ниво, као и повећања најниже цене рада.

Када је у питању одржавање пословних просторија планира се текуће одржавање и разне поправке на пословној згради.

У 2024. години планирају се радови на одржавању мерно регулационих станица и шахти подземних вентила, као и технички преглед на продужецима дистрибутивне гасне мреже.

Висина планираних средстава за трошкове одржавања је већа од планираних вредности за 2023. годину за 30%.

15. Конто 533 - трошкови закупа

Планирани трошкови закупнине представљају рефундинарање трошкова закупа (мрежарине) према ЈКП „Суботичка топлана“ за заједнички гасовод који води од главне мерно регулационе станице до мерне регулационе станице у кругу ЈКП „Суботичка топлана“. Висина средстава за ове намене уговорно је дефинисана и зависи од количине гаса које ЈКП „Суботичка топлана“ користи за своје потребе. У ову групу трошкова укључени су и трошкови закупнине Геби доо Чантавир за локацију МРС-а у кругу Ветеринарског завода, као и трошкови који се плаћају Железницама Србије за пролазак гасних водова кроз железничке пружне трасе у Суботици. Планирани трошкови за ове намене су мањи за 23% у односу на 2023. годину.

16. Конто 535 - трошкови рекламе

Трошкови рекламе планирани су већи у односу на планирана средства за те намене у 2023. години за 7%.

17. Конто 539 - трошкови осталих услуга

Трошкови осталих услуга обухватају трошкове измештања гасовода, сагласности, надзора, укључења и искључења.

У 2023. години није било потребе за измештањем гасовода, па је у односу на план мања реализација. У току 2024. године ови трошкови морају бити реално планирани, јер се у моменту планирања не може тачно предвидети колико захтева ће пристићи за измештање гасовода, те су средства за ове намене планирана у висини планираних средстава као и у 2023. години.

За потребе изградње нових гасовода потребне су сагласности установа са јавним овлашћењем (Електројоводина, ЈКП „Водовод и канализација“, ЈКП „Суботичка топлана“, као и „Путеви Србије“), па су повећана планирана средства за те намене.

Остварени трошкови надзора су у 2023. години мањи у односу на план, јер су добијени повољнији услови у поступку јавне набавке (нижа цена). Висину планираних средстава за 2024. годину одређује број планираних прикључака као и планирана инвестициона изградња.

Трошкови укључења и искључења планирани су у висини планираних средстава за ове намене у 2023. години.

Средства за потребе хостинга су на нивоу планираних средстава у 2023. години (за чување података везаних за даљинско читавање).

За 2024. годину планирана су средства за преузимање уплата стамбених потрошача преко ЈП Пошта Београд су на истом нивоу као и у 2023. години.

18. Конто 540 и 545 - трошкови амортизације и трошкови резервисања за отпремнине

Трошкови амортизације за 2024. годину су већи за 1% у односу на план за 2023. годину и висина ових трошкова највећим делом зависи од вредности активираних гасовода.

На висину средстава за трошкове резервисања утиче број запослених, висина просечне зараде, радни стаж запослених и сл.

19. Конто 550 - трошкови непроизводних услуга

Ова група трошкова обухвата трошкове:

1. комуналних услуга,
2. интелектуалне услуге,
3. трошкове израде пројеката (повећани су у односу на прошлу годину јер се део незавршених пројеката преноси у 2024. годину),
4. атестирање заваривача за електролучно и гасно заваривање и атестирање за електрофузионо заваривање – законска обавеза да се сваке две године изврши обнављање атеста,
5. трошкови ФУК-а,
6. читавања,
7. превода,
8. здравствени прегледи
9. одржавање web странице и сл.

У 2023. години одступања су у делу који се односе на трошкове геодетском заводу, трошкове читавања гасомера и интелектуалних услуга (трошкови екстерне ревизије, одржавање изнајмљивање књиговодственог програма) су путем јавне набавке добијени повољнији услови (цена и рок плаћања), а и један део пројеката биће завршен тек у наредној години. У односу на планирана средства за пројекте у 2023. години трошкови за пројекте у 2024. години су мањи за 15%.

За даље инвестиције као први корак неопходно је обезбедити пројектно-техничку документацију, да би за наредне године обезбедили континуитет у инвестиционим улагањима. У 2024. години ЈКП „Суботицагас“ Суботица планира израду пројектно техничке документације са обезбеђењем грађевинске дозволе за продужење гасне дистрибутивне мреже. Агенција за енергетику Републике Србије је изменила Методологију за одређивање трошкова прикључења на систем за транспорт и дистрибуцију природног гаса (Сл. гласник 140/2022), којом је регулисана обавеза Предузећа да врши за пословне потрошаче пројектовање прикључка, па су средства за те намене планирана у висини средстава по плану за 2023. годину.

Трошкови ревизије су планирани на истом нивоу као и у 2023. години.

Средства за читавање су планиранирана у већем износу него што је било планирано за те намене у 2023. години због већег броја потрошача и реалне цене на тржишту (повећање цене рада у 2024. години).

Трошкови накнаде Агенцији за енергетику, адвокатске услуге, планирана су у висини средстава за исте намене као и у 2023. години.

Средства за стручну литературу повећана су у односу на план за 2023. годину за 20% на основу добијених понуда о претплати за 2024. годину.

У 2024. години планиран је издатак за одржавање web странице, као и накнаде за софтверске лиценце које су планиране у већем износу у односу на планску вредност за 2023. годину.

Планирани трошкови здравствене заштите су повећани због законске обавезе за лекарским прегледом и зависе од број запослених и повећања цене ових трошкова.

Сваке две године предузеће има законску обавезу да обезбеди и обнављање атеста за завариваче за електролучно и гасно заваривање и атестирање за електрофузионо заваривање. Без важећег атеста запослени не могу обављати послове.

Трошкови стручног усавршавања планирани су у висини планираних средстава за 2023. годину.

У 2024. години планирају се средства за стручне консултације из области ФУК-а (уведен у 2018. години) повећана су за 100% у односу на 2023. годину.

За 2024. годину планирају се и средства за преводе. Висина планираних средстава за ове намене је на истом нивоу као и у 2023. години.

Законска обавеза месечног плаћања накнаде Удружењу за заштиту права потрошача је на истом нивоу као и у 2023. години.

20. Конто 551 - трошкови репрезентације

Трошкови репрезентације су за 10 % већа у односу на планирану висину ових средстава у 2023. години због повећања цена.

21. Конто 552 - трошкови премије осигурања

Трошкови премије осигурања у висини планираних средстава за исте намене у 2023. години.

22. Конто 553 - трошкови платног промета

Планирна средства за ове намене у 2024. години су већа због очекиваног повећања цена банкарских услуга за 12%.

23. Конто 554 - трошкови чланарине

У структури трошкова чланарина највеће учешће имају чланарине Привредној комори Србије (у складу са законом о привредним коморама, као и удружењима где је Предузеће члан). Висина овог трошка зависи од величине предузећа и оствареног пословног прихода (већа за 10%).

24. Конто 555 - трошкови пореза

Трошкови пореза обухватају комуналну таксу, заштиту животне средине, као и порез на имовину. Висина пореза на имовину зависи од висине цене квадратног метра некретнине, као и вредности гасовода, те је стога коригована висина средства за ове намене у односу на план за 2023. годину.

У 2024. години нису планирана средства за накнаду за заштиту и унапређење животне средине (Закон о накнадама за коришћење јавних добара – Сл.гласник РС бр. 95/2018, 49/2019 и 92/2023).

Висина планираних средстава за трошкове пореза је мања за 7% у односу на висину планираних средстава за исте намене у 2023. години.

25. Конто 559 - остали нематеријални трошкови

Остали нематеријални трошкови обухватају следеће трошкове:

1. разне таксе (РАТ, Агенцији за привредне регистре, судске таксе, таксе јавном бележнику и слично),
2. таксе за потребе израде пројеката
3. трошкови поступка,
4. трошкови накнада за опасан отпад,
5. огласи и сл.

За потребе обједињене процедуре (дозволе уз израду пројеката) предузеће је у обавези да плаћа одређене таксе како локалној самоуправи тако и Агенцији за привредне регистре.

Планирани трошкови за судске таксе, трошкове вештачења, трошкове поступка као и могућих трошкова накнаде за инвалиде у 2024. години планирани су у висини планираних средстава за исте намене у 2023. години.

Ова категорија трошкова је тешко предвидива јер зависи од броја поступака (судских, регистрационих, административно-управних и сл.). За добијање сагласности Предузеће је у обавези да плати ЈП „Путеви Србије“ накнаде у зависности од пречника постављених цеви.

26. Конто 562 - расходи камата

У односу на планирана средства за ову намену у 2023. години, Предузеће је планирало за 2024. годину исти износ средстава (своје обавезе планира да измири у валутном року).

27. Конто 563 - трошкови негативних курсних разлика

Трошкови негативних курсних разлика у односу на план из 2023. године, планирани су у истом износу.

28. Конто 574 - мањкови

Ова врста трошкова планирана је на истом нивоу као и у 2023. години.

29. Конто 576 - расходи по основу директног отписа

Планирана средства за ову намену у 2023. години су на истом нивоу као и у 2023. години (бесплатни прикључци за школе, установе и сл.).

30. Конто 579 - остали непоменути расходи

Ова врста расхода обухвата трошкове донација, спонзорства, хуманитарне помоћи, ванредне расходе и трошкове за спорт и рекреацију. Планирана средства за ове намене повећана у односу на 2023. годину. У односу на план висина планираних средстава је већа за 10% у односу на план 2023. године.

31. Конто 585 - обезвређивање потраживања

Ова врста трошкова плански је повећана у односу на 2023. годину.

ЕЛЕМЕНТИ ЗА ЦЕЛОВИТО САГЛЕДАВАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

На основу члана 88. став 2. тачка 8. Закона о енергетици („Службени гласник“ РС број: 145/14) и Статута ЈКП „Суботицагас“ Суботица, одлуку о цени природног гаса за јавно снабдевање доноси Надзорни одбор предузећа, а на основу претходно добијене сагласности Агенције за енергетику Републике Србије. Последња промена цене природног гаса усвојена је на седници Надзорног одбора дана 13.09.2023. године и примењује се од 01.11.2023. године.

ЈП „Србијагас“ Нови Сад сваког месеца врши корекцију продајне цене природног гаса за јавно снабдевање према дистрибутерима тј. према ЈКП „Суботицагас“-у.

Набавна цена гаса за снабдевање, представља збир променљивог дела цене и фиксног дела. Променљиви део цене утврђује се квартално. На висину трошкова набавке природног гаса утичу и трошкови приступа систему за транспорт и дистрибуцију гаса који се изказују по тарифама: енергент и капацитет. Тарифа за енергент се примењује на набављену количину гаса утврђену мерењем на месту испоруке, а тарифа за капацитет се примењује на максималну дневну потрошњу гаса на месту испоруке у претходној календарској години, у зависности од равномерности потрошње и категорије.

ПРЕГЛЕД ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА ЗА ЈАВНО СНАБДЕВАЊЕ ПО КАТЕГОРИЈАМА ПОТРОШАЧА

Табела 9: Важеће цене гаса за јавно снабдевање на дан 31.12.2023 . године

	Категорије купаца	Групе купаца	Тарифни ставови „енергент“ (дин./kWh)	Тарифни ставови „капацитет“ (дин./kWh/дан /година)	Тарифни ставови „накнада по месту испоруке“ (дин./место испоруке/ година)	Накнада за приступ систему за дистрибуцију гаса дин./kWh
	2	3	4	5	6	7
1.	Катег. 1 п < 6 bar	„Мала потрошња“ („Мала“ потрошња – домаћинства“ и „Мала потрошња – остали „)“	4,72		1.044,79	0,67
2.		„Ванвршна потрошња К1“	4,46	8,40	1.044,79	0,41
3.		„Равномерна потрошња К1“	4,46	17,84	1.044,79	0,41
4.		„Неравномерна потрошња К“	4,46	20,99	1.044,79	0,41

Од 01.01.2015. године извршена је законска подела потрошача на:

1. „јавно снабдевање“, које обухвата мале купце, подељене на две групе:
 - домаћинства,
 - остали (мањи пословни потрошачи), и
2. „снабдевање“ (већи пословни потрошачи), који су у ЈКП „Суботицагас“у, сразмерно величини потрошње и упутствима Агенције за енергетику подељени на две групе:
 - потрошачи који имају годишњу потрошњу до 5.130.000 kwh/год. и
 - потрошачи који имају годишњу потрошњу преко 5.130.000 kwh /год.

Изменом Закона о енергетици потрошња природног гаса се од октобра 2022. године изказује у kwh. Код прве групе потрошача (домаћинства и мали пословни потрошачи) сагласност на цене даје Агенција за енергетику, док код друге групе потрошача (већи пословни потрошачи) постоји слободно тржиште и цене се слободно формирају у билатералним односима дистрибутера и потрошача, а превасходно према набавној цени гаса коју за сада, на основу својих критеријума одређује ЈП „Србијагас“ Нови Сад.

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

ФОРМИРАЊЕ ПРОДАЈНЕ ЦЕНЕ ГАСА

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

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

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

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

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

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

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

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

Претпоставља се да ће овај вид тржишног уговарања са великим пословним потрошачима у години у којој треба још више да заживе тржишни услови, бити променљив, уз могућност промене уговорних услова који су за сада, у суштини, пренети уговорни услови које је ЈП „Србијасгас“ одредио према дистрибутерима.

СУБВЕНЦИЈЕ

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2023. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*	0	0	0	0	0
УКУПНО	0	0	0	0	0

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*	0	0	0	0
УКУПНО	0	0	0	0

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл.).

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01.- 31.12.2023	Реализација (процена) 01.01.- 31.12.2023	План 01.01.- 31.03.2024.	План 01.01.- 30.06.2024.	План 01.01.- 30.09.2024.	План 01.01.- 31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	46,184,338	42,727,151	14,289,646	28,708,648	43,048,988	57,432,201
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	64,344,202	59,465,014	19,910,336	39,885,857	59,973,592	80,010,273
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	74,092,425	67,917,999	22,926,752	46,057,779	69,059,591	92,131,829
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	43	43	45	45	45	45
4.1.	- на неодређено време	38	38	38	38	38	38
4.2.	- на одређено време	5	5	7	7	7	7
5	Накнаде по уговору о делу	0	0	0	0	0	0
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	0	0	0	0	0	0
7	Накнаде по ауторским уговорима	550,000	299,236	250,000	350,000	450,00	550,000

8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	3	2	2	2	2	3
39	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	500,000	139,051	250,000	400,000	500,000	600,000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	2	2	3	3	3	3
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	750,000	697,334	187,500	375,000	562,500	750,000
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	1	1	1	1	1	1
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0	0
14	Број чланова скупштине*	0	0	0	0	0	0
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1,988,808	1.759,260	497,202	994,404	1,491,606	1,988,808
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	0	0
18	Број чланова Комисије за ревизију*	0	0	0	0	0	0
19	Превоз запослених на посао и са посла	3,000,000	2.185,778	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
20	Дневнице на службеном путу	500,000	456,000	100,000	300,000	450,000	500,000

21	Накнаде трошкова на службеном путу	600,000	550,000	100,000	500,000	600,000	750,000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	0	0	0	0	0	2,100,000
23	Број прималаца отпремнине	0	0	0	0	0	3
24	Јубиларне награде	200,000	159,725	550,000	550,000	550,00	550,000
25	Број прималаца јубиларних награда	1	1	3	3	3	3
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
27	Помоћ радницима и породици радника	570,000	244,830	100,000	200,000	350,000	570,000
28	Стипендије	0	0	0	0	0	0
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	750,000	750,000	600,000	600,00	600,000	950,000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	1,045,000	522,259	150,000	300,000	600,000	1,045,000
31	Солидарна помоћ за ублажавање неповољног положаја запослених	6.926,121	5,812,967	4,098,583	5,979,583	8,533,749	10,751,332
32	Превенција радне инвалидности	600,000	598,000	0	900,000	900,000	900,000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 30 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

РЕАЛИЗАЦИЈА ТРОШКОВА ЗАПОСЛЕНИХ У 2023. ГОДИНИ

У 2023. години дошло је до одступања у делу трошкова запослених у односу на план:

- У делу који се односи на масу исплаћених зарада до одступања у односу на план је дошло због тога што је један број запослених одсуствовао са посла (боловање, годишњи одмор, плаћена одсуства и сл.).
- У делу који се односи на солидарну помоћ за лечење и смртни случај, јер је било мање захтева за ове намене.
- У делу који се односи на привремено повременне послове процењена вредност реализације је 28% (није било потребе за већим ангажовањем).
- У делу који се односи на накнаде за ауторска дела процењена вредност је 28% од планиране вредности (интелектуалне услуге).
- Трошкови службеног пута мањи су у односу на план због мера штедње које је Предузеће примењивало у току 2023. године.
- Трошкови превоза запослених са посла и на посао је реализован у мањем износу у односу на план и висина ових трошкова зависи од броја запослених, боловања или годишњих одмора.
- Солидарна помоћ за ублажавање неповољног положаја запослених исплаћена је у мањем износу јер се исплата врши сразмерно времену проведену у Предузећу.
- Трошкови стручног усавршавања су мањи за 50% у односу на план јер су запослени пратили већи број вебинара.

ПЛАНИРАНИ ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ У 2024. ГОДИНИ

У складу са циљевима и смерницама економске и фискалне политике Владе за 2024. годину (Уредба о измени и допуни уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, као и Уредбе о измени и допуни уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса 05 број 110-11503/2023-1 од 23.11.2023. године, Упустава за планирање средстава за зараде број IV-09-022-357/2023-1 од 19.12.2023. године, Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање (Сл.Гласник РС број 84/04,61/05, 62/06, 5/09,52/11,101/11,47/13,108/13,57/14,68/14-др.закон, 112/15,113/17,95/18,86/19, 153/20,44/21 118/21,138/22, 6/2023- усклађивање дин. изн. и 92/2023), Одлуке о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2024. године („Сл.гласник РС“, бр.79/2023), Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије (Службени гласник РС“, бр.127/2021), Закона о буџетском систему (Сл.Гласник 138/2022) као и примене одредаба Колективног уговора за ЈКП „Суботицагас“ Суботица број 37-8/21 од 08.04.2022.године који регулишу право запослених, примениће се вредност коефицијента, броја запослених као и присутност на раду.

У складу са Упутством за планирање средстава за зараде Предузеће је масу зарада за 2024. годину планирало на следећи начин:

- просечна зарада за 42 старозапослена увећана је за 17,8% ,
- просечна зараду пословодства (директора) увећана је за 10%,
- на основу Правилника о систематизацији радних места и описа сличних послова, предузеће је планирало масу зарада за два новозапослена (за техничко и економско одељење са високом стручном спремом) тако да је основицу из 2023. године увећало за 17,8%.

Поред вредности коефицијената за планирање масе зарада узет је у обзир и:

- број радних сати за сваки месец посебно,
- дванаестомесечни просек за накнаде за годишњи одмор,
- накнаде за ноћни рад (дежурство 24 сата дневно) ако такав рад није вреднован при утврђивању основне зараде -30% од основице (примена иста и у 2023. и у 2024. години),
- рад на државни или верски празник, који је по закону нерадан дан – 130% од основице (иста примена и у 2023. и у 2024. години),
- за прековремени најмање 26% од основице (примена и у 2023. и у 2024. години),
- повећање минулог рада сходно Уговору о раду и Колективном уговору за 0,5% за сваку пуну годину рада остварену у радном односу (иста примена и у 2023. и у 2024. години),
- најнижа цена рада (повећана од јануара 2024. године) – односи се на 2 запослена (са 230,00 динара по сату у 2023. години на 271,00 динара по сату у 2024. години),
- остали елементи (регрес, топли оброк и сл.) уз примену чл. 59. 61. и 63. Колективног уговора за ЈКП Суботицагас Суботица број 37-8/21 од 08.04.2022. године и то:

- запослени има право на регрес, за коришћење годишњег одмора, са припадајућим порезима и доприносима, годишње у висини од најмање 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, за претходну годину и исплаћиваће се као и у 2023. години месечно. Годишњи износ регреса, утврђен на начин из става 1. овог члана, увећава се за фиксни износ од 33.000,00 динара нето, уз припадајуће порезеа и допинеосе.

Због повећаног обима пословања предузеће у наредном периоду планира повећање броја запослених и 2024. години за 2 што чини 4% од укупног броја запослених и то у техничко и економско одељење са високом стручном спремом.

Планирани број запослених у 2024. години износи 45.

Приликом планирања масе зарада за 2024. годину, а уз стриктну примену Упутства за планирање средстава за зараде Предузеће је за два запослена применило најнижу цену рада од 271,00 динар по часу, пословодству (директору) за 10%, а осталим запосленим зарада је повећана просечно за 17,31%. Код израчунавање масе зарада за новозапослене пошло се од висине зараде у 2023. години и увећана је за 17,31%.

Трошкови за ауторска дела планирани су у истом износу као и у 2023. години.

Трошкови за привремено повремене послове ЈКП „Суботицагас“ су планирани у већем износу у односу на 2023. годину за 20%, за оне пословне активности за које ће се појавити потреба, а које се не могу реализовати са постојећим бројем запослених.

Планирана средства за накнаде по уговорима физичким лицима за консултанске послове, су у истом износу као и у 2023. години.

Планирана висина средстава за накнаде Надзорном одбору је у истом износу као и за 2023. годину.

Висина накнаде председнику Надзорног одбора, на основу Решења о утврђивању висине нето накнаде председнику и члановима надзорних одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица број: I 00-401-188/2018 од 22.02.2018. године. износила је 35.000 динара,

а члановима Надзорног одбора по 30.000 динара. Накнаде за чланове Надзорног одбора исказане су у бруто износу (припадајући порези и доприноси зависно од тога да ли су или не осигурани по другом основу).

Трошкови превоза запослених на посао и са посла у 2024. години, планирани су према броју запослених, присутности на раду и цени превозне карте у јавном саобраћају, и уз припадајуће порезе (у бруто износу) и примени члана 77. Колективног уговора за ЈКП „Суботицагас“ Суботица од 08.04.2022. године који регулише право запосленог на накнаду трошкова за долазак и одлазак са рада, у висини превозне карте у јавном саобраћају купљене у превозном средству, ако послодавац није обезбедио сопствени превоз.

Трошкови дневница на службеном путу, солидарне помоћи планирани су у истом износу као и за 2023. годину. Што се тиче трошкова на службеном путу планирана су већа средства због повећаних трошкова смештаја.

У току 2024. године се планира се исплата јубиларне награде за три запослена уз примену члан 75. Колективног уговора за ЈКП „Суботицагас“ Суботица број 37-8/21 од 08.04.2022. године.

Због одласка 3 запослена планирана су средства за отпремнине, уз примену члана 76 Колективног уговора за ЈКП „Суботицагас“ Суботица број 37-8/21 од 08.04.2022. године.

За солидарну помоћ за ублажавање неповољног положаја запослених планирана су средства сходно члан 73 Колективног уговора за ЈКП „Суботицагас“ Суботица са обрачунатим порезима, као и Анекса II Колективног уговора за ЈКП „Суботицагас“ Суботица број 310-2/23.

V ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

На основу члана 27. став 1. Одлуке о буџету Града Суботице за 2024. годину, а сходно Закону о буџету за 2024. годину, ЈКП „Суботицагас“ Суботица ће за 2023. годину, извршити расподелу добити на следећи начин:

1. Део од 50% планиране нето добити ЈКП „Суботицагас“ Суботица усмерава се оснивачу,
2. 50% планиране нето добити ЈКП „Суботицагас“ Суботица у основни капитал.

Расподела добити за 2023. годину извршиће се по добијању Одлуке оснивача о расподели добити за 2023. годину.

РАСПОДЕЛА ДОБИТИ ПО ГОДИНАМА :

Табела 10. Расподела нето добити по годинама

Година	2020.	2021.	2022.	Процена 2023.
Нето добит	51.667.981	92.341.867	73.339,254	47.560.963
Оснивачу	36.167.587	46.170.933	36,669,627	23.780.482
Основни капитал (улагање у инвестиције)	15.500.394	46.170.933	36,669,627	23.780.481

ЈКП „Суботицагас“ Суботица је у периоду од 2020. године до 2023. године остварило добит која је приказана у горњој табели.

На основу одлуке Надзорног одбора и сагласности оснивача о расподели добити, Предузеће је за 2020, 2021, и 2022. годину је делом добити повећао оснивачки капитала. ЈКП „Суботицагас“ је свих ових година улагало у проширење дистрибутивне мреже и изградњу што већег броја прикључака.

2020.	
Опис	износ
Оснивачу	36.167.586,93
У основни капитал	15.500.394,40

У 2020. години активирано је 285 прикључака по месним заједницама. Окончане су 2020. години инвестиције на изградњи продужетака на дистрибутивној гасној мрежи (МЗ Палић, МЗ Зорка, МЗ Александрово и МЗ Центар I).

2021.	
Опис	износ
Оснивачу	46.170.933,31
У основни капитал	46.170.933,32

У 2021. години активирано је 285 прикључака по месним заједницама. Предузеће је инвестирало у проширење дистрибутивне гасне мреже тј. изграђено је 13 км продужетака.

2022.	
Опис	износ
Оснивачу	36,669,627
У основни капитал	36,669,627

У 2022. години активирано је 330 прикључака по месним заједницама. Предузеће је инвестирало у проширење дистрибутивне гасне мреже тј. изграђено је 13 км продужетака.

Прилог 8.

**VI Број запослених по секторима / организационим јединицама
на дан 31.12.2023. године**

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1.	ДИРЕКТОР	1	1	1		1
2.	ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР	1	1	1	1	
3.	САВЕТНИК ДИРЕКТОРА	1	1	1	1	
4.	ИНТЕРНИ РЕВИЗОР	1	1	1	1	
5.	РАЗВ. ТЕХНИЧКО ОДЕЛ.	20	21	21	20	1
6.	ОДЕЛ. ЕК. ФИН. И РАЧУНОВ. ПОСЛОВА	12	12	12	11	1
7.	ПРАВ. КАДРОВ. И ОПШТЕ ОДЕЛ.	5	6	6	4	2
УКУПНО:		41	43	43	38	5

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	11	15	3	3
2	ВС	4	3		
3	ВКВ	2	2		
4	ССС	23	23		
5	КВ	1	1		
6	ПК	-	-		
7	НК	2	1		
УКУПНО		43	45	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	1	1
2	30 до 40	7	8
3	40 до 50	18	19
4	50 до 60	9	12
5	Преко 60	8	5
УКУПНО		43	45
Просечна старост		48	47

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	23	23	1	1
2	Женски	20	22	2	2
УКУПНО		43	45	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	2	2
2	5 до 10	3	3
3	10 до 15	4	4
4	15 до 20	8	10
5	20 до 25	9	9
6	25 до 30	3	3
7	30 до 35	4	4
8	Преко 35	10	10
УКУПНО		43	45

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1

План по месецу има 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запосле них	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосл ених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослен их	Маса зарада	Просечна зарада
I	41	5,345,362	130,375	40	5,095,888	127,397				1	249,474	249,474
II	41	5,270,508	128,549	40	5,021,034	125,526				1	249,474	249,474
III	41	5,278,794	128,751	40	5,029,320	125,733				1	249,474	249,474
IV	41	5,472,113	133,466	40	5,222,639	130,566				1	249,474	249,474
V	41	5,319,266	129,738	40	5,069,792	126,745				1	249,474	249,474
VI	41	5,224,550	127,428	40	4,975,076	124,377				1	249,474	249,474
VII	41	5,280,887	128,802	40	5,031,413	125,785				1	249,474	249,474
VIII	41	5,281,383	128,814	40	5,031,909	125,798				1	249,474	249,474
IX	41	5,207,448	127,011	40	4,957,974	123,949				1	249,474	249,474
X	43	5,503,582	127,990	40	4,957,498	123,937	2	296,610	296,610	1	249,474	249,474
XI	43	5,582,316	129,821	40	5,036,232	125,906	2	296,610	296,610	1	249,474	249,474
XII	43	5,577,993	129,721	40	5,031,909	125,798	2	296,610	296,610	1	249,474	249,474
УКУ ПНО	498	64,344,202	129,205	480	60,460,684	125,960	6	889,830	296,610	12	2,993,688	2,996,688
ПРО СЕК	41	5,362,017	130,781	40	5,038,390	125,960	2	296,610	296,610	1	249,474	249,474

Планирана и реализована маса зарада , број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину – Бруто 1

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

*Старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1

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

*Старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

У складу са циљевима и смерницама економске и фискалне политике Владе за 2024. годину (Уредба о измени и допуни уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, као и Уредбе о измени и допуни уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса 05 број 110-11503/2023-1 од 23.11.2023. године, Упуста за планирање средстава за зараде број IV-09-022-357/2023-1 од 19.12.2023. године, Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање (Сл.Гласник РС број 84/04,61/05, 62/06, 5/09,52/11,101/11,47/13,108/13,57/14,68/14-др.закон, 112/15,113/17,95/18,86/19,153/20,44/21,118/21,138/22, 6/2023- усклађивање дин. изн. и 92/2023), Одлуке о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2024. године („Сл.гласник РС“, бр.79/2023), Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије (Службени гласник РС“, бр.127/2021), Закона о буџетском систему (Сл.Гласник 138/2022) као и примене одредаба Колективног уговора за ЈКП „Суботицагас“ Суботица број 37-8/21 од 08.04.2022.године који регулишу право запослених, примениће се вредност коефицијента, броја запослених као и присутност на раду.

У складу са Упустом за планирање средстава за зараде Предузеће је масу зарада за 2024. годину планирало на следећи начин:

- просечна зарада за 42 старозапослена увећана за 17,8% ,
- просечна зараду пословодства (директора) увећана за 10%,
- на основу Правилника о систематизацији раних места и описа сличних послова, предузеће је планирало масу зарада за два новозапослена (за техничко и економско одељење са високом стручном спремом) тако да је бруто основицу из 2023. године увећана за 17,8%.

Поред вредности коефицијената за планирање масе зарада узет је у обзир и:

- број радних сати за сваки месец посебно,
- дванаестомесечни просек за накнаде за годишњи одмор,
- накнаде за ноћни рад (дежурство 24 сата дневно) ако такав рад није вреднован при утврђивању основне зараде -30% од основице (примена иста и у 2023. и у 2024. години),
- рад на државни или верски празник, који је по закону нерадан дан – 130% од основице (иста примена и у 2023. и у 2024. години),
- за прековремени најмање 26% од основице (примена и у 2023. и у 2024. години),
- повећање минулог рада сходно Уговору о раду и Колективном уговору за 0,5% за сваку пуну годину рада остварену у радном односу (иста примена и у 2023. и у 2024. години),
- најнижа цена рада (повећана од јануара 2024. године) – односи се на 2 запослена (са 230,00 динара у 2023. години на 271,00 динара по сату у 2024. години),
- остали елементи (регрес, топли оброк и сл.) уз примену чл. 59. 61. и 63. Колективног уговора за ЈКП "Суботицагас Суботица број 37-8/21 од 08.04.2022. године и то:

а) Запослени има право на регрес, за коришћење годишњег одмора, са припадајућим порезима и доприносима, годишње у висини од најмање 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, за претходну годину и исплаћиваће се као и у 2023. години месечно. Годишњи износ регреса, утврђен на начин из става 1.

овог члана, увећава се за фиксни износ од 33.000,00 динара нето уз припадајуће порезе и доприносе.

Због повећаног обима пословања предузеће у наредном периоду планира повећање броја запослених и 2024. години за 2 што чини 4% од укупног броја запослених и то у техничко и економско одељење са високом стручном спремом уз примену Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Сл.гласник РС број 159/2020 и 116/2023).

Планирани број запослених у 2024. години износи 45.

Приликом планирања масе зарада за 2023. годину, а уз стриктну примену Упуста за планирање средстава за зараде Предузеће је за два запослена применило најнижу цену рада од 271,00 динар по часу, а осталим запосленим зарада је повећана је у просеку за 17,31%. Код израчунавање масе зарада за новозапослене пошло се од висине зараде у 2023. години и увећана је у просеку за 17,31%.

**Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада
по месецима за 2024. годину - Бруто 2**

у динарима

План по месец има 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запосл.	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	Број запос.	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосл.	Маса зарада	Просечна зарада
I	45	7,350,183	170,934	42	7,034,187	167,481	-	-	-	1	315,996	315,996
II	45	7,770,463	172,677	42	7,017,071	167,073	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
III	45	7,806,107	173,469	42	7,052,715	167,922	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
IV	45	7,713,147	171,403	42	6,959,755	165,708	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
V	45	7,823,156	173,848	42	7,069,764	168,328	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
VI	45	7,594,723	168,772	42	6,841,331	162,889	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
VII	45	7,704,144	171,203	42	6,950,752	165,494	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
VIII	45	7,663,841	170,308	42	6,910,449	164,535	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
IX	45	7,633,827	169,641	42	6,880,435	1663,820	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
X	45	7,665,857	170,352	42	6,912,465	164,583	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
XI	45	7,693,234	170,961	42	6,939,842	165,234	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996
XII	45	7,713,147	171,403	42	6,959,755	165,708	2	437,396	218,698	1	315,996	315,996

УКУ ПНО	540	92,131,829	2,054,971	504	83,528,521	1,988,774	22	4,811,356	2,405,678	12	3,791,952	3,791,952
ПРО СЕК	45	7,677,652	171,248	42	6,960,710	165,731	2	400,946	200,473	1	315,996	315,996

*Старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	72,780	53,656	83,582	61,092
	Највиша зарада	215,544	153,267	252,857	179,753
Пословодство	Најнижа зарада	249,474	177,052	274,421	194,869
	Највиша зарада	249,474	177,052	274,421	194,869

У 2024. години за два запослена радника повећане су минимална цена рада за 17,8% (са 230,00 динара/ часу на 271,00 динара/ часу). Пословодству (директору) зарада је повећана за 10%, а осталим запосленима у просеку за 17,31%.

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
II	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
III	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
IV	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
V	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VI	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VII	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VIII	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
IX	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
X	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
XI	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
XII	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
УКУПНО	1.140.000	420.000	360.000	24	1.140.000	420.000	720.000	36
ПРОСЕК	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3

Накнаде Надзорном одбору / Скупштини у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
II	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
III	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
IV	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
V	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VI	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VII	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VIII	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
IX	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
X	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
XI	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
XII	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
УКУПНО	1.792.452	660.375	566.040	24	1.792.452	660.375	566.040	24
ПРОСЕК	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2

VI КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није кредитно задужено и не планира у 2024. години да се кредитно задужи.

VII ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Прилог 15.

У динарима

Рб р	ПОЗИЦИЈА	Планирана вредост	Реализација (процена) у 2023. год.	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
Добра:							
1.	Набавка и испорука машинског материјала за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже-пломба, флексибилно црево, орман, левкови и заштитне цеви за КМРС	14,600,901	4,005,216	1,500,000	4,500,000	12,000,000	16,020,901
2.	Набавка и испорука машинског материјала за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже-полиетиленске цеви, ПВЦ цеви и полиетиленски фазонски комади	14,454,976	4,747,500	1,000,000	3,000,000	7,000,000	14,145,000

3.	Набавка и испорука машинског материјала за изградњу и одржавање гасне мреже-ситан материјал за одржавање и изградњу дистрибутивне гасне мреже	22,918,700	3,571,840	500,000	2,500,000	13,000,000	22,918,700
4.	Набавка и испорука машинског материјала за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже-уређаја за регулацију и мерење	24,823,384	20,287,594	0	0	3,000,000	26,141,977
5.	Набавка горива за моторна возила и уређаје за моторе са унутрашњим сагоревањем	2,250,000	1,500,000	300,000	700,000	1,200,000	2,250,000
6.	Набавка електричне енергије	1,210,000	880,000	250,000	350,000	750,000	1,400,000
7.	Набавка и испорука ХТЗ опреме за запослене летњи и зимски.	5,000,000	4,968,945	0	0	8,000,000	8,000,000
8.	Набавка алата	999,000	990,827	0	0	0	999,000
9.	Набавка материјал и ауто гума са услугом уградње за одржавање возила ЈКП "Суботицагас"	1,700,000	1,086,445	0	0	0	1,700,000
10.	Набавка рекламног материјала	999,000	999,000	0	0	0	999,000
11.	Набавка и испорука канцеларијског материјала	2,500,000	2,028,000	300,000	750,000	1,500,000	2,500,000
12.	Набавка одоранта и услуга пуњења уређаја за одоризацију са контролом нивоа одоризације	5,500,000	4,280,000	1,500,000	22,000	3,500,000	5,500,000

13.	Набавка возила за обављање делатности	6,000,000	5,760,170	0	6,000,000	6,000,000	6,000,000
14.	Набавка природног гаса за купце ЈКП "Суботицагас"	1,260,000,000	450,000,000	548,750,000	720,400,000	828,200,000	1,320,000,000
15.	Набавка гаса ради грејања	535,000	225,000	250,000	350,000	400,000	600,000
16.	Набавка рачунарских делова за одржавање	100,000	100,000	300,000	400,000	500,000	600,000
17.	Набавка и испорука средстава за хигијену и потрошних добара	995,000	550,000	100,000	350,000	600,000	995,000
18.	Набавка стручне литературе-часописа	800,000	750,000	450,000	550,000	650,000	950,000
19.	Репрезентација	125,000	125,000	40,000	80,000	120,000	165,000
20.	Набавка канцеларијске опреме и намештаја	995,000	990,000	0	0	995,000	995,000
21.	Набавка украсних биљака, земље, украса и потрепштина за украшавање, садница биља и сл.	380,000	380,000	200,000	200,000	200,000	380,000
22.	Набавка рачунарске опреме	995,000	995,000	1,000,000	1,500,000	1,800,000	2,000,000
23.	Софтверске лиценце	500,000	200,000	200,000	200,000	200,000	650,000
24.	Набавка осталих добара	160,000	160,000	40,000	80,000	120,000	160,000

25.	Набавка материјала за сервисирање и поправку апарата за електрозаваривање полиетилена и уређаја за испитивање гасовода на чврстоћу и непропусност са еталонирањем	200,000	0	0	0	200,000	200,000
26.	Набавка стартер бустер апарата за возила Предузећа	20,000	0	0	0	0	0
27.	Набавка ауто пресвлака за возила ЈКП "Суботицагас"	200,000	0	0	0	0	0
28.	Набавка минералне воде ради превентиве приликом рада на отвореном	300,000	170,000	40,000	80,000	250,000	300,000
29	Набавка новогодишњих пакетића за децу	280,000	280,000	0	0	0	350,000
30.	Даљинско читавање-уређаји и услуге	32,000,000	0	0	32,000,000	32,000,000	32,000,000
31.	Мобилни апарати	0	0	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
32.	Израда надстрешнице за материјал и возила	2,990,000	0	0	0	2,990,000	2,990,000
33.	Дорада програмског модула	1,500,000	1,200,000	500,000	500,000	1,000,000	1,500,000
34.	Набавка ТАГ-а (електронска наплата путарине)	50,000	45,000	0	100,000	100,000	100,000
35.	Израда држача за бицикле са заштитом од временских услова и заштитном оградом	400,000	396,500	0	0	0	0
36.	Добра за заштиту и безбедност запослених	80,000	0	0	0	0	80,000
37	Допуна прве помоћи	0	0	0	0	5,000	5,000
38	Поправка електро апарата са материјалом	0	0	0	120,000	120,000	120,000
	Укупно добра:	1,406,560,961	511,672,037	558,220,000	775,732,000	928,250,000	1,475,564,578

Услуге:							
1.	Услуге агенције за читавање потрошње гаса на гасним мерилима код грађана и привреде.	10,000,000	8,850,000	2,900,000	5,900,000	9,000,000	11,800,000
2.	Баждарење прање и подешавање калориметара.	1,850,000	1,640,700	0	2,500,000	4,000,000	7,000,000
3.	Обављање стручног надзора над извођењем машинских и грађевинских радова на ДГМ	6,708,000	4,500,000	500,000	1,200,000	4,500,000	7,030,000
4.	Израда пројектно техничке документације ДГМ и израда пројекта изведеног објекта у дигиталном и писаном облику за ДГМ	10,500,000	6,672,296	2,100,000	3,300,000	5,700,000	9,075,000
5.	Услуге чишћења пословних просторија ЈКП" Суботицагас"	2,350,000	1,214,000	625,000	1,250,000	1,875,000	2,500,000
6.	Испитивање и жигосање (баждарење)мерила природног гаса од Г-4 до Г-25 заједно са коректорима природног гаса за бројила којима је истекао важећи жиг баждарења.	3,500,000	1,200,000	2,000,000	4,000,000	4,500,000	7,820,000
7.	Услуге фиксне телефоније	200,000	140,000	50,000	100,000	150,000	200,000
8.	Услуге интернета	190,000	100,000	40,000	80,000	130,000	190,000
9.	Услуге рекламе	610,000	563,527	180,000	360,000	540,000	721,000
10.	Услуге осигурања	990,000	769,701	250,000	500,000	750,000	990,000
11.	Услуге прегледа,контроле,еталонирања: хидр.мреже	110,000	107,300	0	0	0	0

12.	Контрола и сервисирање мобилних уређаја за гашење пожара и хидранске мреже	0	0	30,000	60,000	120,000	120,000
13.	Услуге прегледа, контроле, дојава пожара	50,000	50,000	0	0	0	0
14.	Контрола функционалности противпожарне централе, испитивање аутоматских и ручних јављача пожара	0	0	30,000	60,000	120,000	120,000
15.	Услуга контроле експлозивне зоне МРС	40,000	25,000	0	0	0	0
16.	Контролисање инсталација и уређаја у зонама опасности оде експлозије(ех изведба) МРС Палић, Мали Бајмок, Топлана, Вет.завод, Главна-МРС Циглана са шахтом за одоризацију	0	0	0	40,000	40,000	40,000
17.	Услуга контроле паник расвете	30,000	30,000	0	20,000	20,000	40,000
18.	Геодетске услуге	700,000	573,000	0	0	700,000	700,000
19.	Атестирање заваривача за електролучно и гасно азаваривање и атестирање за електрофузионо заваривање	150,000	0	0	225,000	225,000	225,000
20.	Сервисирање и поправке апарата за електро заваривање полиетилена и уређаја за испитивање гасовода на чврстоћу и непропусност са еталонирањем са калибрисањем	120,000	0	50,000	100,000	150,000	200,000
21.	Услуге екстерне ревизије	450,000	450,000	0	0	450,000	450,000

22.	Услуге мобилне телефоније	700,000	700,000	375,000	750,000	1,100,000	1,300,000
23.	Комуналне услуге(водовод и канализација и чистоћа)	430,000	430,000	137,500	275,000	412,500	550,000
24.	Поштанске услуге	5,500,000	5,500,000	1,800,000	3,600,000	5,400,000	7,000,000
25.	Сервис и испитивање регулационих линија МРС " Суботичка топлана" МРС Палић, МРС 3 И МРС 4. Испитивање и подешавање регулационе и сигурносне опреме. Испитивање МРС на непропусност.	450,000	396,000	0	0	500,000	500,000
26.	Здравствени прегледи радника	995,000	852,296	120,000	140,000	970,000	995,000
27.	Ресторанске услуге	291,667	291,667	75,000	150,000	230,000	291,667
28.	Надзорна провера за ИСО 140001:2004, ИСО 1800:2007, ИСО 9001:2008	166,500	166,500	50,000	100,000	150,000	200,000
29.	Консултације за ИСО 14001:2004, ИСО 1800:2007 и ИСО 9001:2008	210,000	205,000	210,000	210,000	210,000	210,000
30.	Технички периодични прегледи возила	300,000	125,000	100,000	200,000	300,000	300,000
31.	Мониторинг праћења возила ГПС-ом ЈКП "Суботицагас"	330,000	224,000	100,000	200,000	300,000	400,000
32.	Услуга одржавања тел.централе и тел.апарата	330,000	96,000	90,000	180,000	270,000	360,000
33.	Мониторинг-видео надзор објекта	330,000	275,000	0	0	0	0
34.	Збрињавање опасног отпада	350,000	350,000	0	0	0	0

35.	Штампарске и графичке услуге	995,000	661,822	250,000	500,000	750,000	995,000
36.	Услуге превоза и обезбеђења готовог новца	580,000	343,200	170,000	340,000	510,000	680,000
37.	Услуга обављања послова заштите на раду и заштите од пожара	250,000	126,000	0	0	0	0
38.	Израда планских докумената из области безбедност на раду	0	0	0	0	250,000	250,000
39.	Сервисирање опреме ЈКП" Суботицагас" са потребним материјалом	490,000	300,000	150,000	300,000	450,000	600,000
40.	Услуге оглашавање	150,000	16,977	30,000	60,000	120,000	150,000
41.	Услуга прања возила	150,000	150,000	40,000	40,000	80,000	160,000
42.	Услуге вулканизера	120,000	70,000	0	20,000	40,000	140,000
43.	Услуге прегледа, контроле, еталонирања: апарата за алко тест,апарата за детекцију природног гаса,апарата за мерење притиска и температуре,апарата за мерење одорисаности.	300,000	0	0	0	300,000	300,000
44.	Услуга скидања и враћања калориметара ради баждарења	995,000	750,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	3,300,000
45.	Услуге вршења техничког прегледа изведених радова на ДГМ	1,750,000	0	0	999,000	999,000	999,000
46.	Услуге система ФУК-а	100,000	0	0	0	0	200,000
47.	Адвокатске услуге	250,000	12,000	0	250,000	350,000	500,000
48.	Услуге текућег одржавања и поправке објекта ЈКП"Суботицагас" са материјалом	500,000	100,000	0	0	250,000	999,000
49.	Hosting	950,000	10,750	0	0	500,000	950,000

50.	Услуге превозиња	300,000	300,000	150,000	250,000	250,000	300,000
51.	Испитивање и жигосање (бажарење) мерила природног гаса од Г-40 до Г-400 заједено са коректорима природног гаса за бројила којима је истекао важећи жиг бажарења	1,500,000	0	0	500,000	800,000	1,500,000
52.	Одржавање софтвера” ALFASOFT”	3,000,000	2,280,000	900,000	1,200,000	2,100,000	3,500,000
53.	Одржавање WEB странице	150,000	48,000	45,000	90,000	135,000	180,000
54.	Услуге дератизације и друге услуге	150,000	0	0	20,000	20,000	20,000
55.	Сервис уређаја за одоризацију	360,000	0	0	0	360,000	360,000
56.	Услуга израде акта о процени ризика у заштити лица имовине и пословања ЈКП” Суботицагас” Суботица	160,000	96,000	0	0	0	0
57.	Преглед, калибрација и по потреби сервис Алкотест уређаја	20,000	0	0	0	10,000	20,000
58.	Услуге ревизија докумената “ План заштите и спасавања” “ Управљања отпадом и Акта о процени ризика од катастрофа и План заштите и спасавања	330,000	329,000	0	0	0	0
59.	Услуге поправке и одржавања инсталација- водоводно канализационе на објекту ЈКП”Суботицагас” Суботица са материјалом	150,000	108,490	0	0	0	0
60.	Организација јубилеја предузећа-промо пакет	800,000	800,000	0	0	0	0

61.	Дневни електронски пренос уплата из поште	2,000,000	100,000	200,000	300,000	400,000	500,000
62.	Пројектовање тиспких прикључака за пословне потрошаче.	1,000,000	0	0	200,000	500,000	1,000,000
63.	Разне непоменуте услуге	900,000	890,000	200,000	400,000	600,000	990,000
64.	Услуге физичке и техничке заштите	1,200,000	1,000,000	0	0	0	0
65.	Услуге одржавања тепиха стаза и отирача	200,000	0	50,000	100,000	150,000	200,000
66.	Услуге одржавања периферне мреже и уређаја	250,000	125,000	75,000	150,000	225,000	300,000
67.	Услуге паркирања-претплатне годишње карте	400,000	385,375	0	0	500,000	500,000
68.	Брендирање возила и натписа на пословној згради на 4 језика.	360,000	360,000	0	100,000	100,000	100,000
69.	Миниторинг алармног система	120,000	100,000	0	0	0	0
70.	План и пројекат техничке заштите	120,000	120,000	0	0	0	0
71.	План физичког обезбеђења	50,000	50,000	0	0	0	0
72.	Закуп сале са угоститељским услугама	600,000	599,000	150,000	300,000	450,000	600,000
73.	Израда Акта трансферне цене	250,000	250,000	0	0	0	250,000
74.	Надзор над израдом надстрешнице за материјал и службена возила	200,000	0	0	200,000	200,000	400,000
75.	Услуге техничког прегледа за надстрешницу за службена возила и материјал	150,000	0	0	150,000	300,000	300,000

76.	Стручне услуге из области грађевине и електроструке	100,000	0	0	300,000	500,000	500,000
77.	Услуге експрес поште	50,000	50,000	25,000	50,000	75,000	100,000
78.	Збрињавање отпада	0	0	0	0	0	80,000
79.	Измена и допуна Акта о процени ризика за радна места и у радној околини	0	0	0	70,000	70,000	70,000
80.	Испитивање услова радне околине – микроклима – зимски период	0	0	10,000	10,000	10,000	10,000
81.	Пеглед и испитивање електричне инсталације са издавањем званичног извештаја за објекте: управна зграда и МРС	0	0	0	0	0	80,000
82.	Категоризација отпада: одбачена електрична и електронска опрема и други отпад	0	0	0	250,000	250,000	250,000
83.	Преглед и испитивање громобранске инсталације са издавањем званичног извештаја за управну зграду	0	0	0	0	0	15,000
84.	Атестирање и контрола ТНГ за возила	0	0	0	150,000	200,000	200,000
85.	Услуга коришћења објеката за рекреацију запослених	0	0	450,000	450,000	450,000	450,000
86.	Физичко техничка заштита	0	0	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
	Укупно услуге:	71,381,167	47,028,601	16,457,500	36,749,000	61,316,500	87,325,667
Радови:							

1.	Грађевински радови на изградњи гасних прикључака(типских и индивидуалних) измештања и продужетака на ДГМ и искључења са ДГМ	24,200,000	17,998,476	3,000,000	10,000,000	20,000,000	29,000,000
2.	Радови на одржавању-адаптацији МРС и шахти подземних вентила	900,000	0	0	0	999,000	999,000
3.	Грађевински радови на изграњи гасовода по одобреном пројекту.	13,500,000	13,454,655	5,000,000	15,000,000	20,000,000	27,200,000
4.	Извођење грађевинских и занатских радова на одржавању хигијенских и пословних просторија у објекату ЈКП " Суботицагас" са потребним материјалом	450,000	450,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000	2,900,000
5.	Археолошка ископавања са контролним надзором	2,900,000	0	0	0	0	0
6.	Машински радови по одобреним пројектима	2,500,000	0	0	0	0	2,900,000
7	Заваривачки радови на челичним инсталацијама	2,995,000	1,257,280	0	1,500,000	2,500,000	2,900,000
	Укупно радови:	44,945,000	33,160,411	9,000,000	28.000,000	45,499,000	65,899,000
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	1,522,887,128	591,974,604	583,677,500	840,481,000	1,037,962,600	1,628,789,245

у динарима

Редни број	Образложење набавки у 2024. години
Добра	
1	<p>Набавка добара, Набавка и испорука машинског материјала за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже - пломба, флексибилно црево, орман, левкови и заштитне цеви за КМРС-реализација у односу на планирану вредност за 2023.годину је 52% .</p> <p>Планирана вредност за предметну набавку за 2024. годину већа је у односу на план за 2023. годину за 10 %. На основу истраживања тржишта, повећање цена сировина и материјала као и повећање пословне активности и сходно томе повећава се процењена вредност предметне набавке.</p>
2	<p>Набавка добара, Набавка и испорука машинског материјала за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже - полиетиленске цеви, ПВЦ цеви и полиетиленски фазонски комади, процењена реализација је мања за 33 % у односу на планирану вредност за 2023. годину због мањег броја изведених прикључака, мањи обим изведених продужетака и повољније цене добијене у поступку јавне набавке.</p> <p>Планирана вредност у 2024. за предметну набавку је мања у односу на план за 2023. годину за 2% .</p>
3	<p>Набавка добара, Набавка и испорука машинског материјала за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже - ситан материјал за одржавање и изградњу дистрибутивне гасне мреже - процењена реализација у 2023. години износи 16 % од планиране вредности због мањег броја изведених прикључака и повољније цене добијене у поступку јавне набавке.</p> <p>Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку је иста као и за 2023. годину.</p>
4	<p>Набавка добара, Набавка и испорука машинског материјала за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже - уређаја за регулацију и мерење.- процењена реализација у односу на план је 82%.</p>

	Планирана вредност у 2024. години већа је у односу на план за 2023. годину за 5 % .На основу истраживања тржишта очекује се повећање цена сировина и материјала, планира се повећање пословне активности и сходно томе је повећана процењена вредност предметне набавке. а у складу је са потребама у 2024. години.
5	Набавка добара, Набавка горива за моторна возила и уређаје са моторима са унутрашњим сагоревањем, процењена реализација у 2023. години износи 57 % од планиране вредности. Набавка није реализована у процењеној вредности због добијених повољнијих услова у поступку јавне набавке, као и спроведених мера штедње. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку је иста у односу на претходну 2023.годину.
6	Набавка добара- Набавка електричне енергије: процењена реализација у 2023. години је 56% од планиране вредности. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку већа је у односу на план за 2023. годину за 16 % . На основу истраживања тржишта очекује се повећање цена електричне енергије, сходно томе је повећана процењена вредност предметне набавке а у складу је са процењеним потребама у 2024. години.
7	Набавка добара, Набавка и испорука ХТЗ опреме за запослене, летња и зимска, процењена реализација у оквиру планираних вредности за 2023. годину. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку већа је за 60% у односу на 2023.годину због примене Правилника „Кодекс етичког и пословног понашања запослених у ЈКП „Суботицагас“ (примена члана 22), као и већег броја запослених.
8	Набавка добара- набавка алата реализована је у оквиру планираних вредности за 2023.годину Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку иста је у односу на план за 2023. годину а у складу је са процењеним потребама у 2024. години.
9	Набавка добара, Набавка материјала и аутогума са услугом уградње за одржавање возила ЈКП "Суботицагас", процењена реализација у 2023. години износи 60% од планиране вредности. Набавка није реализована у процењеној вредности због мањих потреба за истим и добијања повољнијих цена у поступку јавне набавке. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку иста је у односу на план за 2023. годину.
10	Набавка добара- Набавка рекламног материјала: процењена реализација у 2023. години, је у оквиру планираних вредности за 2023 .годину. Планирана средства за 2024.годину су у оквиру прошлогодишњих вредности.

11	Набавка добара- Набавка и испорука канцеларијског материјала: процењена реализација износи 81 % од планираних вредности за 2023. годину. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку је у висини планираних средстава за 2023. годину.
12	Набавка добара, Набавка одоранта и услуга пуњења уређаја за одоризацију са контролом нивоа одоризације, процењена реализација у 2023. години износи 78 % од планиране вредности. Средства за реализацију ове набавке у 2024.години се планирају у висини планираних средстава за 2023. годину.
13	Набавка добара-Набавка возила за обављање делатности: процењена реализација је 96 % у односу на планирану вредност. Планирана средства у 2024.години за куповину два моторна возила за обављање делатности остају на нивоу средстава из 2023.године.
14	Набавка добара-набавка природног гаса за купце ЈКП Суботицагас-процењена реализација износи 89%. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку већа је у односу на план за 2023. годину за 25 % а у складу је са процењеним потребама у 2023. Години (већи број потрошача и већа цена).
15.	Набавка гаса ради грејања-Процењена реализација износи 62 % од планиране вредности набавке .Планирана средства за 2024. годину су за већа у односу на претходну годину за 12 % због повећања цене природног гаса.
16	Набавка добара, Набавка рачунарских делова за одржавање, процењена реализација у 2023. години је у оквиру планираних вредности. Планирана вредност у 2024.години је већа за 6 пута у односу на претходну годину због занављања делова.
17	Набавка добара, Набавка и испорука средстава за хигијену и потрошних добара процењена реализација је 86 % од планираних вредности за 2023. годину. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку иста је као и у 2023. години.
18	Набавка добара, Набавка стручне литературе-часописа, процењена реализација је 94 % у односу на планирану вредност. Планирана вредност у 2024 години већа је у односу на план за 2023. годину за 19 % , а у складу је са процењеним потребама у 2024. години и најављених корекција цена у 2024. години.

19.	Набавка добара -Репрезентација- процењена реализација у 2023.години је у оквиру планираних вредности. Укупни трошкови репрезентације за 2024.годину повећани су за 10 % због повећања цена.
20.	Набавка добара-набавка канцеларијске опреме и намештаја, процењена реализација у 2023.години је у границама планираних вредности. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку је у висини средстава за исте намене у 2023. години.
21.	Набавка добара, Набавка украсних биљака, земље, садног биља, процењена реализација је у оквиру планираних вредности за 2023. годину. Планирана средства за 2024.годину су у висини реализованих средстава 2023.године.
22.	Набавка добара, Набавка рачунарске опреме, процењена реализација је у висини планираних вредности у 2023.години. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку већа је у односу на план за 2023. годину за 201 % због потребе занављања исте.
23	Софтверске лиценце-процењена реализација је 80 % у односу на планирану вредност. Планирана вредност набавке за следећу годину је већа за 30% у односу на 2023. годину због већег броја рачунара и више цене.
24	Набавка осталих добара (заставе, јарболи...) – процењена реализација набавке је у границама планираних вредности за 2023. годину. Планирана средства за ову набавку у 2024. години су у истом износу као и за 2023.годину.
25	Набавка материјала за сервисирање и поправку апарата за електролучно заваривање полиетилена и уређаја за испитивање гасовода на чврстоћу и непропусност са еталонирањем-набавка није реализована у 2023.години, и преноси се у наредну годину.
26	Набавка стартер бустер апарата за возила- набавка није реализована у 2023. години и не планира се у наредној години.
27	Набавка ауто пресвлака за возила ЈКП „ Суботицагас“ - набавка није реализована у 2023.години и не планира се у наредној години.
28	Набавка минералне воде ради превенције рада на отвореном- процењена реализација за 2023.годину је на нивоу од 57 %. Планирани износ набавке за 2024.годину је у оквиру висине планираних средстава за 2023.годину.
29	Набавка новогодишњих пакетића за децу- процењена реализација је у висини планираних средстава. Планирани износ набавке за 2024.годину је већи за 25 % у односу на претходну годину због већег броја деце.
30	Даљинско читавање- уређаји и услуга- набавка није била реализована у 2023 години,и преноси се у 2024. годину.

31	Набавка добара-набавка мобилних апарата. У 2024 години планирају се финансијска средства за набавку мобилних телефона за очитаваче потрошње природног гаса.
32	Израда надстрешнице за материјал и возила- набавка је у целости реализована у 2023.години (I фаза), а у 2024. години планира се реализација II фазе у истом износу као и у 2023. години.
33	Дорада програмског модула-процењена реализација у 2023.години је 87% од планиране вредност. Планирана вредност за предметну набавку за 2024.годину је на нивоу прошлогодишњих вредности.
34.	Набавка ТАГ-а (електронска наплата путарине. Процењена реализација у 2023.години је у висини планираних вредности.Због поскупљења путарине вредност планиране набавке у 2024.години се увећава за 100 %.
35	Израда држача за бицикле са заштитом од временских услова и заштитном оградом. Процењена реализација је у оквиру планиране вредности набавке односно средства су реализована у целости и не планирају се у 2024. години.
36.	Добра за заштиту и безбедност запослених- набавка није реализована у 2023. години, средства се преносе у наредну.
37.	Допуна прве помоћи-средства за реализацију ове набавке се планирају за 2024. годину за потребе занављања прве помоћи.
38.	Поправка електро апарата са материјалом-средства за реализацију набавке планирају се у 2024.години.
Услуге	
1	<p>Набавка услуга, Услуге агенције за очитавање потрошње гаса на гасним мерилима код грађана и привреде, процењена реализација је 89 % од планиране вредности за 2023. годину</p> <p>Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку већа је у односу на план за 2023. годину за 18 %. На основу истраживања тржишта очекује се повећање цена услуга, планира се повећање пословне активности ,већи је број потрошача и сходно томе је повећана процењена вредност предметне набавке, а у складу је са процењеним потребама у 2024. години.</p>

2	<p>Набавка услуга, Бажарење прање и подешавање калориметра, процењена реализација износи 89 % од планиране вредности за 2023. годину због мање потребе за овом врстом услуга.</p> <p>Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку већа је у односу на план за 2023. годину за 278 % због већег броја калориметара који доспевају на бажарење(законска обавеза на 5 година).</p>
3	<p>Набавка услуга, Обављање стручног надзора над извођењем машинских и грађевинских радова на ДГМ, процењена реализација у 2023. години износи 67 % од планиране вредност због мањеизведених гасних прикључака.</p> <p>Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку већа је у односу на план за 2023. годину за 5 % .На основу истраживања тржишта очекује се повећање цена услуга, због већег обима изградње за које је потребан стручни надзор и сходно томе је повећана процењена вредност предметне набавке.</p>
4	<p>Набавка услуга, Израда пројектно техничке документације ДГМ и израда пројекта изведеног објекта у дигиталном и писаном облику за ДГМ, процењена реализација износи 97% од планиране вредности у 2023. години.</p> <p>Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку је у односу на 2023.годину мања за 14%, због мање поребе за истом.</p>
5	<p>Набавка услуга, Услуге чишћења пословних просторија ЈКП "Суботицагас", процењена реализација је 52% планираних вредности за 2023. Годину због добијања повољнијих услова у поступку јавних набавки (нижа цена).</p> <p>Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку је увећана у односу на 2023. годину за 6 % због потребе за чишћењем додатних просторија (магацин, архива и сл.), здравствене ситуације која условљава подизање нивоа хигијене на виши ниво, као и повећања најниже цене рада.</p>
6	<p>Набавка услуга, Испитивање и жигосање (баждарење) мерила природног гаса од Г-4 до Г-25 заједно са коректорима природног гаса за бројила којима је истекао важећи жиг бажарења реализована је 66 % од планираних вредности за 2023. годину.</p> <p>Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку је већа за 223% односу на планирану вредност за 2023. годину, и зависи од броја мерача који доспевају на бажарење у 2024. години (законска обавеза предузећа је да врши бажарење мерила сваких пет година).</p>
7	<p>Набавка услуга, Услуге фиксне телефоније, процењена реализација је 70 % у односу на планирану вредност и резултат је мера штедње које је предузеће спровело у 2023. години.</p> <p>Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку је у висини прошлогодишњих средстава.</p>

8	Набавка услуга, услуге интернета, процењена реализација је 53 % од планиране вредности за 2023. годину. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку је на истом нивоу као и у 2023. години.
9	Набавка Услуге рекламе, процењена реализација је у границама планираних вредности за 2023. годину. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку већа је за 18 % у односу на план за 2023. годину због најављеног повећања цена услуга..
10	Набавка услуга- Услуге осигурања, процењена реализација износи 78 % од планиране вредности за 2023. Годину, због добијања повољнијих услова у поступку јавних набавки. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку је на нивоу прошлогодишњег износа средстава.
11	Услуге прегледа, контроле, еталонирања- хидрантске мреже: процењена реализација износи 98 % од планиране вредности и не планира се у 2024. години.
12	Контрола и сервисирање мобилних уређаја за гашење пожара и хидрантске мреже.Средства за реализацију ове набавке се планирају у 2024.години као законска обавеза предузећа.
13	Услуге прегледа, контроле, дојаве пожара: Процењена реализација износи 100% од планиране вредности за 2023.годину и не планира се у 2024. години.
14	Контрола функционалности противпожарне централе, испитивање аутоматских и ручних јављача пожара планира се у 2024. години као законска обавеза предузећа.
15	Услуга контроле експлозивне зоне МРС: Процењена реализација износи 56 % од планиране вредности за 2023.годину и не планира се за 2024. годину.
16.	Контролисање инсталација и уређаја у зонама опасности од експлозије(ех изведба) МРС Палић, Мали Бајмок, Топлана, Вет. Завод, Главна МРС, Циглана са шахтом за одоризацију, нова набавка због законске обавезе предузећа.
17	Услуга контроле паник расвете- процењена реализација је у оквиру планираних вредности за 2023.годину. Планирана средства за ову набавку у 2024. години су већа за 33 % у односу на 2023.годину због већег броја уређаја и најављене више цене услуга.
18	Набавка услуга, Геодетске услуге, процењена реализација је 82 % од планиране вредности за 2023. годину због мање потребе за овом врстом услуге. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку иста је у односу на план за 2023. години.

19	Набавка услуга, Атестирање заваривача за електролучно и гасно заваривање и атестирање за електрофузионо заваривање, набавка није била реализована у 2023. години већ се преноси у 2024. годину и то увећана за 50% због већег броја запослених којима истичу атести.
20	Набавка услуга, Сервисирање и поправке апарата за електро заваривање полиетилена и уређаја за испитивање гасовода на чврстоћу и непропусност са етанолирањем , набавка није реализована у 2023.години и преноси се у 2024. годину уз увећање од 67% због већег броја апарата који захтевају сервисирање.
21	Набавка услуга, Услуге екстерне ревизије- реализоване вредности су у оквиру планираних за 2023 годину и за 2024. годину планира се у истом износу
22	Услуге мобилне телефоније- процењена реализација је у оквиру планираних вредности за 2023.годину док се за 2024.годину планира повећање средстава за реализацију за 29% (сходно правилнику повећан је број корисника мобилне телефоније).
23	Набавка услуга, Комуналне услуге (водовод и канализација и чистоћа), процењена реализација је у оквиру планираних вредности. За 2024. годину износ средстава је повећан за 28% због очекиваног повећања истих.
24	Набавка услуга, Поштанске услуге, процењена реализација у 2023 години је у оквиру планираних вредности. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку већа је за 27 % у односу на 2023.године због повећања броја стамбених потрошача којима се достављају рачуни за потрошњу природног гаса.
25	Набавка услуга, Сервис и испитивање регулационих линија МРС "Суботичка топлана", МРС Палић, МРС 3 и МРС 4. Испитивање и подешавање регулационе и сигурносне опреме. –набавка је реализована у висини планираних средстава за 2023.годину.. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку већа је за 11 % у односу на 2023. годину због веће потребе за услугама сервисирања.
26	Набавка услуга, Здравствени прегледи радника, реализован је у висини од 86% од планираних средстава за ове намене, а у 2024. години остаје на истом износу.
27	Набавка услуга, Ресторанске услуге, процењена реализација је у оквиру планираних вредности за 2023. годину и иста вредност се планира и за 2024. годину.

28	Набавка услуга, Надзорна провера за ИСО 14001:2004, ИСО 1800:2007 и ИСО 9001:2008. Набавка је реализована у висини планираних средстава за 2023.годину. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку набавку већа је за 20 % у односу на 2023.годину због наје повећања цена.
29	Набавка услуга, Консултације за ИСО 14001:2004, ИСО1800:2007 и ИСО 9001:2008, процењена реализација износи 96 % у односу на планирану вредност за 2023. годину и планирана је у истој висини као и за 2023. годину.
30	Набавка услуга, Технички, периодични прегледи возила, процењена реализација у 2023. години износи 42% од планиране вредности због добијања повољнијих услова у поступку јавне набавке (ниже цене). Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку остаје на истом нивоу као и у 2023. години.
31	Набавка услуга- Мониторинг праћења возила GPS -ом ЈКП „ Суботицагас“: процењена реализација износи 68% од планираних вредности због добијања ниже цене у поступку јавне набавке. Планирана вредност набавке у 2024.години већа је за 21 % у односу на 2023. (повећан број возила).
32	Набавка услуга-услуга одржавања тел.централе и тел.апарата- процењена реализација за 2023. годину је 45 % јер је било мање потреба за овом врстом услуга. Због најављеног скока цена планирана висина ових средстава за 2024. годину су већа 21%.
33	Набавка услуга-мониторинг видео надзор објекта: процењена реализација за 2023.годину је 83 % . (ниже цене у поступку јавне набавке) и не планирају се средства за те намене у 2024. години.
34	Набавка услуга- збрињавање опасног отпада. Набавка је реализована у целокупном износу и не планирају се средства за те намене у 2024. години.
35	Набавка услуга, Штампарске и графичке услуге, процењена реализација у 2023. години износи 82% од планиране вредности. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку иста је као и у 2023. години.

36	Набавка услуга, Услуга превоза и обезбеђења превоза готовог новца, процењена реализација је 96 % планираних вредности за 2023. годину. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку већа је у односу на план за 2023. годину за 17 %. На основу истраживања тржишта очекује се повећање цена услуга.
37	Набавка услуга, Услуге обављања послова заштите на раду и заштите од пожара, процењена реализација је 50% планираних вредности за 2023. годину. Набавка се не планира у 2024.години.
38	Израда планских докумената из области безбедности на раду. Планирају се средства за реализацију предметне набавке у 2024.години због законских обавеза.
39	Набавка услуга, Сервисирања опреме ЈКП "Суботицагас", са процењеним потребним материјалом - процењена реализација у 2023. години износи 91% вредности. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку већа је за 22 % у односу на 2023.годину због потребе сервисирања одређене опреме.
40	Набавка услуга, Услуге оглашавања, процењена реализација у 2023. години износи 11 % од планиране вредности. Није било веће потребе за овом врстом услуге јер није било потребе за истом (оглашавање јавних набавки у Службеном гласнику, као и нова обавеза за објављивање промена цена по добијању сагласности од Агенције за енергетику). Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку иста је у односу на 2023.годину.
41	Набавка услуга, Услуга прања возила, процењена реализација је у оквиру планираних вредности. Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку већа је за 7 % у односу на 2023.годину због већег возног парка.
42	Набавка услуга, Услуге вулканизера, 58% реализовано у 2023. години због мање потребе за овом врстом услуга. Због већег возног парка и најављеног повећања цена ових услуга за 2024. годину предузеће је планирало повећање за 17% у односу на план за 2023. годину.
43	Набавка услуга, Услуге прегледа, контроле, еталонирања апарата за алко тест, апарата за детекцију природног гаса, апарата за мерење притиска и температуре, апарата за мерење одорисаности, набавка није реализована у 2023.години и преноси се у 2024. годину у истом износу.

44	<p>Набавка услуга, Услуга скидања и враћања калориметара ради бажарења, процењена реализација у 2023. години износи 75% од планиране вредности.</p> <p>У 2024. години за предметну набавку планира се повећање вредности ове врсте услуга за а 232% у односу на план из 2023. годину, због законске обавезе да се сваких 5 година врши бажарење и скидање калориметара (већи број уређаја који ће се бажарити).</p>
45	Набавка услуга, Услуге вршења техничког прегледа изведених радова на ДГМ, није реализована у 2023. години и преноси се у наредну годину.
46	Набавка услуга, Услуга система ФУК-а, није било потребе за предметном набавком у 2023. години, али потребе измена у процедурама повећана је планирана вредност за 100%.
47	<p>Набавка услуга, Адвокатске услуге, процењена реализација износи 5 % од планиране вредности (није било веће потребе за овом врстом услуге).</p> <p>Планирана вредност у 2024. години за предметну набавку већа је за 100 % у односу на 2023.годину због планирања већег ангажовања стучног лица из области права.</p>
48	Набавка услуга, Услуге текућег одржавања и поправке објекта ЈКП"Суботицагас" са материјалом - процењена реализације је 20% у односу на планирану вредност за 2023.годину јер није било веће потребе за овом врстом услуга. У 2024. години планира се у истом истом обиму као и у 2023. години.
49	Набавка услуга Hosting – набавка је реализована 1% од планиране вредности.Није спроведен поступак хостинга за даљинско читавање у 2023. години и исти се планира у 2024. години.
50	Набавка услуга, Услуге превођења, процењена реализација за 2023.годину је у висини планираних средстава и у истом износу се планира и за 2024. годину.

51	Набавка услуга Испитивање и жигосање (баждарење) мерила природног гаса од Г-40 до Г-400 заједно са коректорима природног гаса за бројила којима је истекао важећи жиг баждарења, набавка није реализована у 2023.години, планирана вредност преноси се у 2024. годину.
52	Одржавање софтвера „ Алфасофт“ – реализација је у висини планираних средстава за 2023. годину. За 2024. годину планирана вредност набавке за 2024.годину је већа 17% у односу на план 2023 годину због већег обима одржавања истог.
53	Одржавање web странице – реализација средстава ове набавке је 83% у односу на планирана средства. У 2024.години због најављеног повећања цена висина планирана средства су већа за 20%.
54	Услуге дератизације и друге услуге – предметна набавка није реализована у 2023.години јер није било потребе за овом врстом услуга а у 2024. години предвиђено су смањење средстава за реализацију ове услуге односно набавке за 88 %.
55.	Сервис уређаја за одоризацију-предметна набавка није реализована у 2023.години и преноси се у истом износу у 2024. годину.
56.	Услуге израде акта о процени ризика у заштити лица имовине и пословања ЈКП Суботицагас. Реализована средства по предметној набавци износе 60% од планиране вредности због добијања ниже цене у поступку јавне набаве, а за 2024. годину се не планирају се средства за ову врсту услуга.
57	Преглед калибрација и по потреби сервис Алкотест уређаја.- предметна набавка није реализована у 2023.години и преноси се у истом износу у 2024. годину.
58	Услуге ревизије докумената „ План заштите и спасавања“ „ Управљање отпадом и Акта о процени ризика за радна места у радној околини.- реализација је у оквиру планираних вредности за 2023.годину и не планира се за 2024. годину.
59	Услуге поправке и одржавања инсталација-водоводно канализационе на објекту ЈКП „ Суботицагас“ са материјалом – процењена реализација износи 72 % у односу на планирану вредност због мање потребе за овом врстом услуга и не планира се за 2024. годину.
60	Организација јубилеја предузећа-промо пакет.реализације је у оквиру планираних вредности набавке и не планира се за 2024. годину.

61	Дневни електронски пренос уплата из поште- процењена реализација набавке износи 5 % од планиране вредности и зависе од динамике плаћања у ЈП Пошта Србије. Планирана финансијска средства за реализацију набавке у 2024.години се смањују за 75 %.
62	Пројектовање типских прикључака за пословне потрошаче.- набавка није реализованау 2023.години и преноси се у наредну 2024. годину у истом износу.
63	Разне непоменуте услуге-набавка је реализована у оквиру планираних вредности и у 2024. години због најављених повећања цена планирани износ је за 10% већи у односу на 2023. годину. .
64	Услуге физичке и техничке заштите- реализација набавке је на нивоу од 83 % од планиране вредности (повољнији услови – цена у поступку јавне набавке), не планирају се у 2024. години.
65.	Услуге одржавања тепиха,стаза и отирача-набавка није реализована у 2023.години. и преноси се у 2024. годину у истом износу.
66.	Услуге одржавања периферне мреже- реализација је у границама планираних вредности за 2023. годину и због очекиваног повећања цена услуга, планирани износ за 2024. годину повећава се за 20%.
67.	Услуге паркирања-претплатне годишње карте. Процењена реализација набавке је 96 % у односу на план. Због повећања возног парка предузећа и поскупљења услуге у 2024.години планира се повећање финансијске вредности набавке за 25 %.
68.	Брендирање возила и натписа на пословној згради на 4 језика- процењена реализација је у висини планираних вредности. У 2024.години планирани је смањење средстава по предметној набавци за 72 % због мање потребе за овом врстом услуге.
69.	Мониторинг алармног система-реализација средстава набавке за 2023.годину је 83 % у односу на план и не планира се за 2024. годину.
70	План и пројекат техничке заштите- реализација набавке је у оквиру планиране вредности за 2023.годину и не планира се за 2024. годину.
71	План физичког обезбеђења- средства предвиђена за реализацију предметне набавка утрошена су у целости у 2023.години и не планирају се за 2024. годину.
72	Закуп сале са угоститељским услугама- планирана финансијска средства по овој набавци утрошена су у целости у текућој години и исти износ се планира и за 2024. годину.

73	Израда Акта трансферне цене- процењена реализација набавке је у оквиру планираних вредности у 2023. години и исти износ се планира и за 2024. годину.
74	Надзор над израдом надстрешнице за материјал и возила предузећа- односи се на I и није реализована у 2023. години, преноси се у 2024. годину уз повећање за износ II фазе.
75	Услуге техничког прегледа за надстрешницу за службена возила и материјал- односи се на I и није реализована у 2023. години, преноси се у 2024. годину уз повећање за износ II фазе.
76.	Стручне услуге из области грађевине и електро струке- нова набавка за потребе стручне помоћи из области грађевине и електро струке.
77.	Услуге експрес поште- набавка је реализована у целости у 2023.години. Због повећане потребе за овом врстом услуга предузеће је за 2024. годину планирао већи износ средстава.
78	Збрињавање отпада- нова набавка за 2024. годину- законска обавеза предузећа.
79	Измена и допуна Акта о процени ризика за радна места и у радној околини-- нова набавка за 2024. годину- законска обавеза предузећа.
80	Испитивање услова радне околине- микроклима зимски период-- нова набавка за 2024. годину- законска обавеза предузећа.
81	Преглед и испитивање електричне инсталације са издавањем званичног извештаја за објекте: управна зграда и МРС-нова набавка за 2024. годину – законска обавеза.
82	Категоризација отпада: одбачена електрична и електронска опрема и други отпад-- нова набавка за 2024. годину- законска обавеза предузећа.
83	Преглед и испитивање громобранске инсталације са издавањем званичног извештаја за управни зграду- нова набавка за 2024. годину- законска обавеза предузећа
84	Атестирање и контрола ТНГ уређаја за возила- средства за реализацију набавке се планирају у 2024.години због истека законског рока потребног за атестирање уређаја у возилима који као погонско гориво користе ТНГ.
85	Услуге спречавања професионалних болести – нова набавка за 2024. годину, потреба за превенцијом појава професионалних болести запослених.
86	Физичко техничка заштита- набавка се планира у 2024.години

Радови

1	<p>Набавка радова- грађевински радови на изради гасних прикључака (типских и индивидуалних), измештања и продужетака на ДГМ и искључења са ДГМ, процењена реализација износи 98 % од планиране вредности.</p> <p>Планирана вредност за предметну набавку за 2024. годину већа је у односу на план за 2023. годину за 20 % (на основу истраживања тржишта) због најављеног повећања цена.</p>
2	<p>Набавка радова, Радови на одржавању - адаптацији МРС и шахти подземних вентила - јавна набавка није реализована у 2023. години и преноси се у наредну 2024. годину увећана за 11%.</p>
3	<p>Набавка радова-Грађевински радови на изградњи гасовода по одобреном пројекту- Процењена реализација набавке је у висини планираних средстава. Планирана средства по основу ове набавке за следећу годину су већа за 204 % у односу на 2023.годину због планирано повећања изградње гасне мреже.</p>
4	<p>Извођење грађевинских и занатских радова на одржавању објекта ЈКП „Суботицагас“ са потребним материјалом-Процењена реализација за 2023.годину је у висини планираних средстава. Предметне набавка за следећу годину је увећана у односу на 2023.годину за 645 % због већег броја грађевинских интервенција на објекту предузећа.</p>
5	<p>Археолошка ископавања са контролним надзором- предметна набавка није била реализована у овој години и за 2024. годину и не планира се за 2024. годину.</p>
6	<p>Машински радови по одобреним пројектима- набавка није реализована у 2023.години и преноси се у наредну годину увећано за 16% због повећане потребе за овом врстом радова.</p>
7	<p>Набавка радова, Заваривачки радови на челичним инсталацијама, процењена реализација је у висини 42 % од планиране вредности за 2023. годину због ниже цене добијене у поступку јавне набавке, као мање потребе за овом врстом радова.</p> <p>Набавка радова- грађевински радови на изради гасних прикључака (типских и индивидуалних), измештања и продужетака на ДГМ и искључења са ДГМ, процењена реализација износи 98 % од планиране вредности.</p>

ПЛАН ЈАВНИХ НАБАВКИ

РЕДНИ БРОЈ	ПОЗИЦИЈА	ИЗНОС НА КОЈИ СЕ ПОКРЕЋЕ НАБАВКА (без ПДВ)	КВАРТАЛ У КОЈЕМ СЕ ПОКРЕЋЕ НАБАВКА	ПЕРИОД НА КОЈИ СЕ ПОКРЕЋЕ НАБАВКА
	Добра			
1	Набавка и испорука машинског материјала за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже- плomba, флексибилно црево, орман, левкови и заштитне цеви за КМРС	16,020,901	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
2	Набавка и испорука машинског материјала за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже- полиетиленске цеви, ПВЦ цеви и полиетиленски фазонски комади	14,145,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
3	Набавка и испорука машинског материјала за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже-ситан материјал за одржавање и изградњу дистрибутивне гасне мреже	22,918,700	ТРЕЋИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
4	Набавка и испорука машинског материјала за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже-уређаја за регулацију и мерење	26,141,977	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
5	Набавка електричне енергије	1,400,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
6	Набавка горива за моторна возила и уређаје за моторе са унутрашњим сагоревањем.	2,250,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
7	Набавка материјала и аутогума са услугом уградње за одржавање возила ЈКП "Суботицагас"	1,700,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
8	Набавка и испорука канцеларијског материјала	2,500,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
9	Набавка возила за обављање делатности	6,000,000		ГОДИНУ ДАНА
10	Набавка природног гаса за купце ЈКП "Суботицагас"	1,320,000,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА

11	Набавка и испорука ХТЗ опреме за запослене летњи и зимски	8,000,000	ТРЕЋИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
12	Дорада програмског модула	1,500,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
13	Даљинско читавање-уређаји и услуге	32,000,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
14	Израда надстрешнице за материјал и возила ЈКП "Суботицагас"	2,990,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
15	Набавка одоранта и услуга пуњења уређаја за одоризацију са контролом нивоа одоризације	5,500,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
16	Мобилни апарати	1,850,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
17	Набавка рачунарске опреме	2,000,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
...				
Укупно добра:		1,467,066,578		
	Услуге			
1	Услуге агенције за читавање потрошње гаса на гасним мерилима код грађана и привреде	11,800,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
2	Баждање прање и подешавање калориметара	7,000,000	ТРЕЋИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
3	Услуге чишћења пословних просторија ЈКП "Суботицагас"	2,500,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
4	Обављање стручног надзора над извођењем машинских и грађевинских радова на ДГМ	7,030,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
5	Израда пројектно техничке документације ДГМ и израда пројекта изведеног објекта у дигиталном и писаном облику за ДГМ	9,075,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
6	Испитивање и жигосање (баждарење) мерила природног гаса од Г-4 до Г-25 заједно са коректорима природног гаса за бројила којима је истрао важећи жиг баждарења.	7,820,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
7	Одржавање софтвера "ALFASOFT"	3,500,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА

8	Испитивање и жигосање (баждарење) мерила природног гаса од Г-40 до Г-400 заједно са коректорима природног гаса за бројила којима је истркао важећи жиг баждарења.	1,500,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
9	Поштанске услуге	7,000,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
10	Пројектовање типских гасних прикључака за пословне потрошаче	1,000,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
11	Физичко техничка заштита	3,000,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
12.	Услуге скидања и враћања калориметара ради баждарења	3,300,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
13.	Услуге мобилне телефоније	1,300,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
Укупно услуге:		65,825,000		
1	Радови			
2	Грађевински радови на изради гасних прикључака (типских и индивидуалних) измештања и продужетака на ДГМ и искључења са ДГМ	29,000,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
3	Грађевински радови на зградњи гасовода по одобреном пројекту	27,200,000	ТРЕЋИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
Укупно радови :		56,200,000		
УКУПНО = ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ		11,589,091,578		

ПЛАН НАБАВКИ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

РЕДНИ БРОЈ	ПОЗИЦИЈА	ИЗНОС НА КОЈИ СЕ ПОКРЕЋЕ НАБАВКА (без ПДВ)	КВАРТАЛ У КОЈЕМ СЕ ПОКРЕЋЕ НАБАВКА	ПЕРИОД НА КОЈИ СЕ ПОКРЕЋЕ НАБАВКА
	Добра			
1	Набавка алата	999,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
2	Набавка рекламног материјала	999,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
3	Набавка гаса ради грејања	600,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
4	Набавка рачунарских делова за одржавање	600,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
5	Набавка и испорука средстава за хигијену и потрошних добара	995,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
6	Набавка стручне литературе-часописа	950,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
7	Репрезентација	165,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
8	Набавка канцеларијске опреме и намештаја	995,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
9	Набавка украсних биљака, земље, украса и потрештина за украшавање, садница	380,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
10	Поправка електро апарата са материјалом	120,000	ТРЕЋИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
11	Софтверске лиценце	650,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
12	Набавка осталих добара(заставе, јарболи итд.)	160,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
13	Набавка материјала за сервисирање и поправку апарата за електрозаваривање полиетилена и уређаја за испитивање гасовода за чврстоћу и непропусност са еталонирањем	200,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
14	Набавка ТАГ-а	100,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА

15	Добра за заштиту и безбедност запослених	80,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
15	Набавка минералне воде ради превентиве приликом рада на отвореном	300,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
16	Набавка новогодишњих пакетића за децу	350,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО
17	Допуна прве помоћи	5,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО
Укупно добра:		8,648,000		
	Услуге			
1	Услуге фиксне телефоније	200,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
2	Услуге интернета	190,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
3	Услуге рекламе	721,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
4	Услуге осигурања	990,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
5	Контрола и сервисирање мобилних уређаја за гашење пожара и хидрантске мреже	120,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
6	Контрола функционалности протипожарне централе, испитивање аутоматских и ручних јављача пожара	120,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
7	Контролисање инсталација и уређаја у зонама опасности од експлозије (ex изведба) МРС Палић, Мали Бајмок, Топлана, Вет завод, Главна – МРС, Циглана са шахтом за одоризацију	40,000	ЈЕДНОКРАТНО	ЈЕДНОКРАТНО
8	Услуга контроле паник расвете	40,000	ЈЕДНОКРАТНО	ЈЕДНОКРАТНО
9	Геодетске услуге	700,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
10	Атестирање заваривача за електролучно и гасно заваривање и атестирање за електрофузионо заваривање	225,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
11	Сервисирање и поправке апарата за електро заваривање полиетилена и уређаја за испитивања гасовода на њврстоћу и непропусност са еталонирањем	200,000	ЈЕДНОКРАТНО	ЈЕДНОКРАТНО
12	Услуге екстерне ревизије	450,000	ЈЕДНОКРАТНО	ЈЕДНОКРАТНО
13	Комуналне услуге (водовод и канализација и чистоћа)	550,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА

14	Сервис и испитивање регулационих линија МРС " Суботичка топлана" МРС Палић, МРС 3 и МРС 4. Испитивање и подешавање регулационе и сигурносне опреме. Испитивање МРС на непропусност.	500,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
15	Здравствени прегледи радника	995,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
16	Ресторанске услуге	291,667	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
17	Надзорна провера за ИСО 140001:2004, ИСО 1800: 2007 и ИСО 9001: 2008	200,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
18	Консултације за ИСО 140001:2004 , ИСО 1800:2007 и ИСО 9001:2008	210,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
29	Технички, периодични прегледи возила	300,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
20	Мониторинг праћења возила GPS-ом ЈКП „Суботицагас“	400,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
21	Услуга одржавања тел.централе и тел.апарата	360,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
22	Израда планских докуметата из области безбедности на раду	250,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
23	Штампарске и графичке услуге услуге	995,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
24	Услуге превоза и обезбеђења готовог новца	680,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
25	Сервисирање опреме ЈКП " Суботицагас" са потребним материјалом	600,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
26	Услуге оглашавања	150,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
27	Услуге прања возила	160,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
28	Услуге вулканизера	140,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
29	Услуге прегледа, контроле, еталонирања: апарата за алко тест, парата за детекцију природног гаса,апарата за мерење притиска и температуре, апарата за мерење одорисаности.	300,000	ТРЕЋИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
30	Услуге вршења техничког прегледа изведених радова на ДГМ	999,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
31	Услуге система ФУК-а	200,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО
32	Адвокатске услуге	500,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА

33	Услуге текућег одржавања и поправке објекта ЈКП "Суботицагас" са материјалом	999,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО
34	Hosting	950,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
35	Услуге превозиња	300,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
36	Одржавање Web странице	180,000	ТРЕЋИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
37	Услуге дератизације и друге услуге	20,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО
38	Сервис уређаја за одоризацију	360,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО
39	Услуге одржавања тепиха и стаза	200,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
40	Преглед, калибрација и по потреби сервис Алкотест уређаја	20,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО
41	Услуге одржавања периферне мреже	300,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
42	Остале непоменуте услуге	990,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
43	Брендирање возила на 4 језика	100,000	ТРЕЋИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО
44	Закуп сале са угоститељским услугама	600,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО
45	Израда акта трансферне цене	250,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
46	Надзор над израдом надстрешнице за материјал и службена возила	400,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
47	Услуге техничког прегледа за надстрешницу за службена возила и материјал	300,000	ТРЕЋИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
48	Стручне услуге из области грађевине и електроструке	500,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
49	Услуге експрес поште	100,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
50	Збрињавање отпада	80,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
51	Измена и допуна акта о процени ризика за радна места и у радној околини	70,000	ТРЕЋИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО
52	Испитивање услова радне околине-микроклима-зимски период	10,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО

53	Преглед и испитивање електричне инсталације са издавањем званичног извештаја за објекте: управна зграда и МРС	80,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО
54	Категоризација отпада: одбачена електрична и електронска опрема и други отпад	250,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО
55	Преглед и испитивање громобранске инсталације са издавањем званичног извештаја за управну зграду	15,000	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО
56	Атестирање и контрола ТНГ за возила	200,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
57	Услуге паркирања-претплатне годишње карте	500,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
58	Услуге спречавања професионалних болести(безбедност на раду)	450,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
59	Дневни електронски пренос уплата из поште	500,000	ПРВИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
Укупно услуге:		21,500,667		
	Радови			
1	Радови на одржавању- адаптацији МРС и шахти подземних вентила	999,000.00	ЧЕТВРТИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
2	Извођење грађевинских и занатских радова на одржавању хигијенских и пословних просторија у објекту ЈКП " Суботицагас" са потребним материјалом	2,900,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ЈЕДНОКРАТНО
3	Заваривачки радови на челичним инсталацијама	2,900,000	ТРЕЋИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
4	Машински радови по одобреним пројектима	2,900,000	ДРУГИ КВАРТАЛ	ГОДИНУ ДАНА
Укупно радови :		9,699,000		
УКУПНО = ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ		42,747,667		

VII ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

У 2024. години ЈКП „Суботицагас“ у оквиру својих могућности планира инвестиције у проширење дистрибутивне гасне мреже (продужеци) укупној дужини од око 18 км.

рбр	назив месне заједнице/улице	дужина у м
01.	М.З. Келебија	4.000
02.	М.З. Ново село	2.625
03.	МЗ Палић	800
04.	МЗ Макова седмица	6.200
05.	МЗ Пешчара	1.380
06.	МЗ Дудова шума	230
07.	МЗ Александрово	1.000
08.	МЗ Зорка	1.580
09.	МЗ Железничко насеље	150
УКУПНО		17.975

Степен изводљивости зависи од времена прибављања и добијања како пројектно-техничке документације тако и грађевинске дозволе (дужине проширења гасне мреже по месним заједницама и улицама су оквирне вредности).

- број планираних гасних прикључака је 500 (на обим изведених гасних прикључака утиче динамика достављања потребне документације од стране будућих потрошача).

рбр	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023 године		Износ према извору финансирања	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.	План 2025. година	План 2026. година
1	грађевински радови на изради гасних прикључака на ДГМ	2005				Сопствена средства	29,000,000	5,000,000	10.000.000	20.000.000	29,000,000	35.000.000	40.000.000
						Позајмљена средства							
						Средства							

	(типских и индивидуалних) са материјалом					буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	29,000,000	5.000.000	10.000.000	20.000.000	29,000.000	35.000.000	40.000.000
2	грађевински радови на изградњи гасовода по одобреном пројекту		2024	24.000.000	0	Сопствена средства	24.000.000	3.000.000	7.000.000	15.000.000	24.000.000	25.000.000	25.000.000
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	24.000.000	3.000.000	7.000.000	15.000.000	24.000.000	25.000.000	25.000.000
3	Набавка два возила	2024	2024	6.000.000		Сопствена средства	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000		
4	Набавка рачунарске опреме	2024	2024	2,000.000		Сопствена средства	2,000.000		1.500.000	1.500.000	2,000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
						Остало							
							2,000,000		1.500.000	1.500.000	2,000.000		

						Укупно:							
	Изградња надстрешнице	2023	2024	5,980,000	2,990,000	Сопствена средства	2,990,000			2,990,000	2,990,000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	2,990,000			2,990,000	2,990,000		
	Набавка уређаја за даљинско читавање					Сопствена средства	32.000.000			32.000.000	32.000.000		
						Позајмљена средства							
		2024	2024			Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	32.000.000			32.000.000	32.000.000		
Укупно инвестиције							95,990,00	14,000,00	24,500,000	77,490,000	95,990,000	60,000,000	65,000,000

Предузеће континуирано врши изградњу и проширење продужетака на дистрибутивној гасној мрежи. У планској 2024. години планира се изградња 17,9 км гасних продужетака. Предузеће планира изградњу и 500 гасних прикључака (условљено бројем поднетих захтева од стране, како правних, тако и физичких лица).

У 2024. години предузеће планира куповину два нова возила за потребе несметаног обављања пословне активности (једно лако теретно возило и једно путничко). Возни парк је просечне старости од око 15 година, те га је потребно занављати.

Због потребе рада на новим апликацијама (АПР, ПУ, ЛПА,) и коришћења најновијих верзија антивирусног софтвера, потребно је исте зановити (компјутери, скенери, лап топови, штампачи и сл.).

Основна функција система телеметрије или даљинског читавања потрошње гаса је да кориснику обезбеди податке о потрошњи гаса. На основу тих података, корисник може формирати профил потрошње сваког потрошача. Свакодневном анализом прочитаних података могуће је установити евентуалне неправилности у раду потрошача кроз нагле скокове односно падове протока гаса, потенцијална цурења, варирање притиска, температуре и сл., и у складу са тим, предузети кораке за отклањање тих проблема. Примена различитих технолошких процеса и поступака на одређеним мерним местима може се утицати и на укупне количине утрошеног енергента.

Успостављање система мерења и телеметрије додатно се омогућава контролно праћење количина измерених од стране снабдевача природног гаса.. Узимајући у обзир све наведено, успостављање оваког система битно доприноси укупној енергетској ефикасности дистрибуције гаса. Предузеће је у 2021. години, куповином опреме за даљинско читавање почело имплементацију истог и тај тренд наставља и у 2024. години.

Предузеће планира у 2024. години изградњу надстрешнице за потребе возног парка као и материјала за гасификацију (цеви) у дворишту предузећа.

VIII КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене су планирана у складу са Уредбу о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса 05 Број: 11-9912/2023 од 20.октобра 2023. године, а са циљем рационализације трошкова.

ЈКП „Суботицагас“ Суботица као друштвено одговорно предузеће, планира у 2024. години, помоћ спорским клубовима, разним удружењима, хуманитарним организацијама, кроз донације, спонзорства и хуманитарне активности. Број захтева за оваквим видовима давања из године у годину расту.

ЈКП „Суботицагас“ Суботица донело је Правилник о одобрењу донација и спонзорства број 130/18 од 27.02.2018. године којим се утврђује ко и за које намене може добити средства.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство	300.000	300.000	200.000	300.000	350.000	400.000
2.	Донације	500.000	500.000	300.000	450.000	550.000	600.000
3.	Хуманитарне активности	450.000	450.000	250.000	350.000	450.000	550.000
4.	Спортске активности	500.000	490.000		500.000	500.000	500.000
5.	Репрезентација	500.000	500.000	250,000	350,000	450,000	550.000
6.	Реклама и пропаганда	1.600.000	1.600.000	250,000	600.000	950,000	1.720.000
7.	Остало						

IX УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

Назив јавног предузећа ЈКП "Суботицагас" Суботица

Датум 2023. година

Крајња оцена

62%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поглед), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
		15%		<p>Напомена: Уколико су одговори из одељка различити, појединачно их навести у поље "коментари".</p>

A. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

A.1. Оквир корпоративног управљања:

- 1.1) Оснивачким актом/ Статутом предузећа* успостављене су одговарајуће структуре и процеси корпоративног управљања;
- 1.2) Предузеће има усвојен етички кодекс (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог); Етички кодекс дефинише скуп правила понашања која су прихватљива, односно неприхватљива; етички кодекс, посебно јасно забрањује поступања која могу довести предузеће у сферу недозвољених и незаконитих радњи;
- 1.3) Предузеће има усвојен кодекс корпоративног управљања (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истих);

Развијена пракса		25	69%	<p>Коментари:</p> <p>1.1) Статутом јавног комуналног предузећа Суботицагас Суботица (пречишћен текст) бр 441/21 од 30.11.2021.год успостављен је начин управљања и руковођења предузећа и односи између органа што се надлежности тиче.</p> <p>1.2) Кодекс етичког и пословног понашања запослених са изменама и допунама бр. 329/17 од 27.10.2017. и бр. 223/22 од 21.06.2022.год, који је донет од стране Надзорног одбора а примењују га директор и менаџмент предузећа у сарадњи са члановима надзорног одбора.</p> <p>1.3) Предузеће нема посебан акт који регулише искључиво корпоративно управљање пошто је исто регулисано у оквиру других аката.</p>
------------------	--	----	-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

A.2. Функције корпоративног управљања:

- 2.1) Предузеће има формално уређене процедуре који регулишу сукобе интереса и уређен процес којим се обезбеђује примена ових процедура;
- 2.2) У предузећу постоји лице/одељење које се стара о раду, седницама, писању аката, организацији рада надзорног одбора/скупштине.

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

A.3. Програм за унапређење корпоративног управљања:

- 3.1) Предузеће је усвојило/спроводи програм за унапређење принципа и процедура корпоративног управљања.
- 3.2) Програм обухвата анализу снаге и слабости корпоративног управљања у предузећу, укључујући примену мера, предложене временске рокове и јасну поделу одговорности.

Развијена пракса		20	69%	<p>Коментари:</p> <p>3.1) Предузеће спроводи усвојене принципе процедура корпоративног управљања применом Плана интегритета предузећа, Статутом и другим актима предузећа</p> <p>3.2) Мере које примењује предузеће применом Плана интегритета и осталих аката везаних за корпоративно управљање се односе на предложене временске рокове и јасну поделу одговорности</p>
------------------	--	----	-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	Главна оцена	Међу-оцена	Тежаксни фактор (поцдер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
<p>A.4. Обавештавање о питањима корпоративног управљања унутар предузећа и заинтересованих актера:</p> <p>4.1) Предузеће обавештава интерне стране унутар предузећа и спољне заинтересоване стране о циљевима пословања, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање.</p> <p>4.2) Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим или усменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказ ако су уочили било какву незаконитост у пословању.</p>	Развијена пракса		20	69%	<p>Коментари:</p> <p>4.1.) Мисија, визија и циљеви предузећа су дефинисани Програмом пословања предузећа који је транспарентан и налази се на веб страници предузећа и на огласној табли предузећа.</p> <p>4.2) Предузеће има јасне процедуре којима запослени могу да изнесу сумњу и доказе у случају да су уочили незаконитост у пословању дефинисане у систему ФУК-а.</p>
<p><small>*У овом упитнику појам: "предузеће" се односи на све природне субјекте на које се примењују Старице за израду годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса.</small></p>					
			100	70%	

					Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (поинтер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Б. НАДЗОРНИ ОДБОР/СКУПШТИНА*							20%		
Б.1 Састав: 1.1) Надзорни одбор (НО)/Скупштина друштва припрема и утврђује стратегију предузећа и надзира рад менаџмента тј. директора; 1.2) У предузећу су уређене интерне писане процедуре за чланове НО/Скупштине којим је утврђена обавеза да након ступања на функцију познају основне и стратешке акте, структуру организације и корпоративног управљања, одговорности и обавезе предузећа; 1.3) Лица у НО/Скупштини имају формално знање и искуство у области привредног сектора и корпоративног управљања; 1.4) Лица у НО/Скупштини имају континуирану додатну едукацију из области корпоративног управљања.					Развијена пракса	●	20	75%	Коментари: 1.1) Рад Надзорног одбора предузећа дефинисан је Статутом предузећа којим се надзира рад менаџмента тј. директора а Дугорочним планом пословне стратегије и развоја ЈКП Суботницагас Суботница је утврђена стратегија предузећа 1.2) Писане процедуре за чланове НО предузећа, осим Статутом, дефинисане су и ФУК-ом. 1.3) Лица у НО ЈКП Суботницагас Суботница имају формално знање и искуство у области привредне и корпоративног управљања 1.4) Лица у НО ЈКП Суботницагас Суботница имају континуирану додатну едукацију из области корпоративног управљања.
Б.2. Рад НО/Скупштине: 2.1) У предузећу постоји годишњи унапред дефинисани календар седница НО/Скупштине; 2.2) Дневни ред састанака и одговарајући пратећи материјал достављају се члановима НО/Скупштине довољно унапред како би могли да доносе одлуке; 2.3) Председник одбора је одговоран за ефикасност рада одбора и кад је то потребно, у сарадњи с другим члановима одбора омогућава комуникацију са надлежним државним органом;					Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари: 2.1) У ЈКП Суботницагас Суботница није унапред дефинисан календар седница НО, оне се одржавају месечно по потреби. 2.2) Дневни ред састанака и одговарајући пратећи материјал доставља се члановима НО на време и довољно унапред. 2.3) Председник НО је одговоран за ефикасност рада НО и обезбеђује адекватну комуникацију у складу са Статутом ЈКП Суботницагас Суботница
Б.3. Надлежности: 3.1) Сви чланови НО/Скупштине су активно укључени у сва важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа; 3.2) НО/Скупштина одобрава, прати и контролише стратегију у оквиру циљева предузећа и индикатора учинка; 3.3) НО/Скупштина идентификује кључне ризике и разрађује и надгледа делотворне политике и процедуре управљања финансијским и оперативним ризицима, али и ризицима који су везани за питања људских права, рада и животне средине; учествује у доношењу плана пословања од почетка процедуре.					Развијена пракса	●	20	75%	Коментари: 3.1) Сви чланови НО ЈКП Суботницагас Суботница су активно укључени у сва важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа. 3.2) НО ЈКП Суботницагас Суботница одобрава, прати и контролише стратегију у оквиру циљева предузећа и индикатора учинка. 3.3) Планом пословања развоја и стратегије ЈКП Суботницагас Суботница од априла 2022.год, НО је идентификовао кључне ризике, политике и процедуре управљања свим постојећим ризицима.
Б.4. Комисија за ревизију НО**: 4.1) НО има Комисију за ревизију која је састављена је у складу са законом, а чланови комисије имају знања у области финансија и независни члан НО је председник Комисије; 4.2) Комисија за ревизију има пословник или одговарајући акт који јасно дефинише њене надлежности, делокруг рада и радне процедуре.					Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари: 4.1) У складу са Законом ЈКП Суботницагас Суботница није у обавези да има комисију за ревизију 4.2) У складу са Законом ЈКП Суботницагас Суботница нема комисију за ревизију па самим тим не постоји акт којим се дефинишу надлежности ове комисије

	Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поинтер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Б.5 Управљање накнадама/зарадама: 5.1) НО/Скупштина управља процесом утврђивања висине накнада; 5.2) Надзорни одбор је надлежан за примену система тј. плана зарада у целом предузећу, активно надгледа концепт и делотворност система зарада, прати и контролише његову примену.	Развијена пракса	●	10	75%	Коментари: 5.1) Основач предузећа, Скупштина града Суботица, управља процесом утврђивања висине накнада надзорном одбору. 5.2) Надзорни одбор ЈКП Суботицагас Суботица усваја Програм пословања предузећа којим се планирају зараде запослених и Извештајем о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања прати и контролише делотворност система зарада.
Б.6. Оцена рада и обука: 6.1) НО/Скупштина врши оцењивање свог укупног утицаја. Резултати оцењивања су основа за конкретне предлоге за побољшање њиховог рада, као и за дефинисање области у којима би требало да добије даљу обуку; 6.2) Уводна обука организује се за корпоративно управљање за нове чланове, док се текућа обука организује према потреби, укључујући обуку о управљању и развоју.	Најбоља пракса	●	10	94%	Коментари: 6.1) Надзорни одбор ЈКП Суботицагас Суботица не врши самооцењивање. Успешан пословни резултат предузећа је показатељ успешног рада Надзорног одбора. 6.2) За чланове Надзорног одбора ЈКП Суботицагас Суботица не организује се обука. Да би неко могао да постане члан надзорног одбора услов је да поседује одређена знања, вештине и завршене обуке из корпоративног управљања и сл.
* Овај одељак се односи на рад Надзорног одбора јавног предузећа и Скупштине друштва капитала, односно Надзорног одбора друштва капитала у дводолжном систему управљања. **Питање се односи на Комисију за ревизију НО јавних предузећа и друштava капитала сходно Закону о привредним друштвима.					
			100	53%	

Главна оцена	Међу-оцена	Тежакни фактор (поцетак), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	-----------------------------	-------------------------	-----------

В. ИЗВРШНИ ОРГАНИ ПРЕДУЗЕЋА

15%

В.1. Састав и надлежности:

- 1.1) Структура и рад пословодства предузећа (директор и извршни директори/одбор директора) обезбеђује да се активности предузећа спроводе у складу с пословном стратегијом;
1.2) Пословодство благовремено делегира задужења запосленима и одређује руководећу структуру задужену за промовисање одговорности и транспарентности рада.

Развијена пракса



35

75%

Коментари:
1.1) Директор и руководство ЈКП Суботницагас обезбеђује да се активности предузећа спроводе у складу са Дугорочним планом пословне стратегије и развоја ЈКП Суботницагас Суботница
1.2) Руководиоци одељења ЈКП Суботницагас Суботница делегирају задужења запосленима.

В.2. Организација:

- 2.1) Пословодство утврђује и усмерава укупну организациону структуру предузећа и њен развој;
2.2) Пословодство се стара да структура (и целине које чине ту структуру) буде адекватна, односно да не буде непотребно или непримерено сложена.

Развијена пракса



35

75%

Коментари:
2.1) Пословодство ЈКП Суботницагас Суботница утврђује и усмерава организациону структуру предузећа Систематизацијом предузећа
2.2) Руководиоци ЈКП Суботницагас Суботница старају се о структури својих одељења којима руководе.

В.3. Однос са НО/Скупштином и Оснивачем:

- 3.1) Комуникација пословодства са НО/Скупштином се обавља на професионалан и конструктиван начин;
3.2) Пословодство даје НО/Скупштини информације потребне за рад;
3.3) Пословодство обезбеђује неопходне информације Оснивачу како би они били адекватно информисани о предузећу, његовим стратешким циљевима и плановима.

Развијена пракса







30




69%

Коментари:
3.1) Комуникација Руководства ЈКП Суботницагас Суботница и Надзорног одбора је професионална и конструктивна.
3.2) Руководиоци ЈКП Суботницагас Суботница достављају надзорном одбору информације неопходне за рад
3.3) Руководиоци предузећа достављају благовремено неопходне информације о предузећу и стратешким циљевима и плановима оснивачу (Скупштини града Суботнице).

100



73%

		Главна оцена	Међу-оцена	Тежишни фактор (поцдер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Г. ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА				15%		
Г.1. Комерцијални и друштвени циљеви предузећа: 1.1) Циљ предузећа је јасно идентификован као 1) друштвени (нпр. обављање делатности од општег интереса) 2) комерцијални (уколико постоје) или 3) мешовити (комерцијално-друштвени). Ови циљеви су доступни и јавни; 1.2) Постоје јасни и разумљиви процеси у вези са дефинисањем комерцијалних циљева, укључујући анализу сектора у коме предузеће послује и друге економске анализе општег карактера.		Развијена пракса		35	75%	Коментари: 1.1) Циљеви предузећа идентификовани су као друштвено-комерцијални. 1.2) Циљеви предузећа дефинисани су Дугорочним планом пословне стратегије и развоја ЈКП Суботичагас Суботича, Средњорочним планом пословне стратегије и развоја ЈКП Суботичагас Суботича и Програмом пословања предузећа.
Г.2. Процедуре: 2.1) Предузеће има јасно идентификоване процедуре за финансирање својих комерцијалних и друштвених циљева. Комерцијални циљеви се финансирају из средстава, односно капитала предузећа; 2.2) Предузеће у финансијским извештајима на адекватан начин вреднује и информише о трошковима друштвених активности тј. циљева. Трошкови испуњавања друштвених циљева предузећа вреднују се на основу међународно прихваћених књиговодствених, финансијских и економских техника и одвојено се приказују у финансијским извештајима.		У развијању		30	44%	Коментари: 2.1) Програмом пословања предузећа ЈКП Суботичагас Суботича за сваку годину се планира финансирање комерцијалних и друштвених циљева из средстава предузећа. 2.2) ЈКП Суботичагас Суботича у својим финансијским извештајима на адекватан начин вреднује и информише о трошковима друштвених активности, тј испуњавању планираних циљева.
Г.3. Финансирање: 3.1) У финансијским извештајима предузећа одвојено се извештава о ефектима који се остварују кроз давања Оснивача као што је финансирање тј. субвенционисање, давање обезбеђења (укључујући гаранције, јемства, авале) за комерцијалне активности предузећа. 3.2) Предузећа се суочавају с условима који владају на тржишту када је реч о приступу финансирању дуга и капитала. Односи предузећа са финансијским институцијама, као и са нефинансијским државним предузећима, засновани су на чисто комерцијалним односима, а предузећа не добијају никакву индиректну финансијску подршку или предност у односу на приватна предузећа, као што је на пример преференцијално финансирање, одложено плаћање пореза или преференцијални трговински кредити од других државних предузећа.		Развијена пракса		20	75%	Коментари: 3.1) У финансијским извештајима ЈКП Суботичагас Суботича не добија субвенције од оснивача као ни гаранције, јемства и сл. и искључиво се финансира из сопствених средстава 3.2) ЈКП Суботичагас Суботича послује тржишно и нема никакву финансијску подршку или предност у односу на приватна предузећа, такође, финансира се из сопствених прихода.
Г.4. Професионалан избор финансијског директора: 4.1) Предузеће има јасну процедуру (у оквиру сектора људских ресурса) о успостављању комисије која именује/бира финансијског директора; 4.2) Предузеће има јасну политику која обезбеђује да се у процесу избора финансијског директора оцењује интегритет, стратешко размишљање и знање из области финансија свих потенцијалних кандидата.		Развијена пракса		15	69%	Коментари: 4.1) У ЈКП Суботичагас Суботича избор руководиоца одељења финансија се врши објављивањем конкурса у којем се захтева од кандидата да испуњава одређене услове а који су у предузећу прописани Систематизацијом за радно место руководиоца одељења финансија. Избор кандидата врши директор предузећа. 4.2) У процесу избора руководиоца финансија директор оцењује интегритет, знање из области финансија, стручност и стратешко размишљање.
				100	66%	

		Главна оцена	Међу-оцена	Тежакни фактор (поцелер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Д. ТРАСПАРЕНТНОСТ И ЈАВНОСТ ПОСЛОВАЊА		10%				
Д.1. Јавност у раду: 1.1) предузеће објављује и редовно ажурира информације на својој интернет страници у складу са законом: 1) радне биографије чланова надзорног одбора, директора и извршних директора; 2) организациону структуру; 3) годишњи, односно трогодишњи програм пословања, као и све његове измене и допуне, односно извод из тог програма ако јавно предузеће има конкуренцију на тржишту; 4) тромесечне извештаје о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања; 5) годишњи финансијски извештај са мишљењем овлашћеног ревизора; 6) друге информације од значаја за јавност (уколико их има, описати укратко у поље: коментари).		Развијена пракса		35	75%	Коментари: 1.1.) На сајту предузећа https://suboticagas.co.rs/ редовно се објављују и ажурирају информације у складу са Законом, и то: радне биографије чланова НО, директора и извршних директора, организациону структуру, годишње, трогодишње програме пословања са изменама и допунама, кварталне извештаје о реализацији годишњег и трогодишњег програма пословања, годишњи финансијски извештај и мишљење екстерног ревизора и различите информације од јавног значаја,
Д.2. Транспарентност за остале заинтересоване стране: 2.1) Садржај на интернет страници предузећа је разумљив и до информација се може једноставно приступити; 2.2) Предузеће обелодањује информације о финансијским и оперативним ризицима, а када је то релевантно и информације које су од материјалног значаја за предузеће.		У развијању		35	44%	Коментари: 2.1) На сајту предузећа https://suboticagas.co.rs/ може се пронаћи садржај којем се може једноставно приступити и који је разумљив. 2.2) ЈКП Суботицагас Суботница је на свом сајту обелодањено Дугорочне и средњорочне пословне планове стратегија развоја предузећа који садрже финансијске и оперативне ризике као и информације које су од материјалног значаја за предузеће.
Д.3. Информатор о раду: 3.1) предузеће има информатор о раду који се редовно ажурира (уколико се објављује, уписати у колону: коментари).		Развијена пракса		30	75%	Коментари: 3.1) ЈКП Суботицагас Суботница има Информатор о раду који се редовно ажурира и објављује се на интернет страници предузећа https://suboticagas.co.rs/ и на порталу https://informator.poverenik.rs/
		100				65%

		Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (пондер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Б. КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ И ПРОЦЕСИ		15%				
Б.1. Структура система контроле и надзора: 1.1) НО/Скупштина обезбеђује правилно успостављање система контрола у предузећу; 1.2) Предузеће има успостављен систем интерних контрола и функцију интерног ревизора који има довољан ауторитет, углед, независност, ресурсе и могућност приступа тј. директне комуникације са НО/Скупштином; 1.3) Интерни ревизор се ангажује уз сагласност Комисије за ревизију (уколико постоји) и има директан приступ Комисији за ревизију.		У развијању	●	20	50%	Коментари: 1.1) Надзорни одбор предузећа доноси Правилник о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у ЈКП Суботинцагас Суботница 1.2) ЈКП Суботинцагас има успостављен систем интерних контрола који обухвата успостављен систем финансијског управљања и контроле (ФУК) и интерног ревизора који има ауторитет, углед, независност, ресурсе и могућност директне комуникације са НО 1.3) Интерни ревизор је запослен у ЈКП Суботинцагас Суботница.
Б.2. Интерне контроле: 2.1) Предузеће има целиовит систем интерних контрола; 2.2) Систем интерних контрола је концептиран у складу са међународно признатим оквирима (као што је COSO оквир и сл.); 2.3) Предузеће има успостављен систем интерних контрола, који је делотворан у концептуалном и функционалном смислу, који обезбеђује да за сваки значајан ризик постоји контролна мера; 2.4) Предузеће није имало никакве значајне проблеме или потешкоће у вези с интерним контролама или услед интерних контрола у последње три године.		У развијању	●	15	44%	Коментари: 2.1) Систем интерних контрола у ЈКП Суботинцагас Суботница је целиовит и обухвата систем ФУК-а и интерног ревизора. 2.2) Систем интерних контрола је концептиран у складу са међународним COSO оквиром 2.3) Систем интерних контрола у ЈКП Суботинцагас Суботница је делотворан у концептуалном и у функционалном смислу и за сваки ризик постоји контролна мера 2.4) ЈКП Суботинцагас није имао потешкоће везане за интерне контроле у последње три године
Б.3. Управљање ризиком: 3.1) Предузеће има успостављену функцију за управљање ризицима која обухвата идентификацију, мерење, контролу, ублажавање и извештавање о изложености свим ризицима; 3.2) Постоји интерни акт о дефинисању мапе кључних ризика пословања предузећа и регистра ризика; 3.3) Предузеће управља ризицима у вези са заштитом животне средине и пословним ризицима - тј. могућности наступања одређених последица у вези са физичким, природним, или културним окружењем или у вези са активностима предузећа које се рефлектују на окружење и запослене.		У развијању	●	15	50%	Коментари: 3.1) Финансијским управљањем и контролом успостављена је функција управљања ризицима којима се идентификују, мере, контролишу, ублажавају ризици. 3.2) Кључни ризици дефинисани су у регистру ризика и мапама пословних процеса 3.3) Суботинцагас управља ризицима који се односе на безбедност и заштиту животне средине

		Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поенер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Ђ.4. Усклађеност пословања: 4.1) Предузеће има одговарајућу функцију која се стара за етику и усклађеност са прописима (Compliance), прати регулаторни оквир и процењује ризике неусклађености пословања; 4.2) Предузеће је извршило усклађеност са прописима и дефинисало ризике, имајући у виду ризик од правних или регулаторних санкција, материјалног и финансијског губитка или губитка репутације и штету коју предузеће може да има у случају непоштовања прописа; 4.3) НО/Скупштина надгледа управљање ризицима, одобрава етички кодекс и план интегритета, укључујући и акт који установљава функцију задужену за етику и усклађеност; 4.4) Функција која се стара за етику и усклађеност са прописима подноси извештај о новим прописима, роковима, као и ефектима који они могу имати на пословање друштва.		У развијању	●	20	50%	Коментари: 4.1) ЈКП Суботичагас Суботница је имплементирао систем интерних контрола, ФУК и интерна ревизија који процењују ризике неусклађености пословања, правно, опште и кадровско одељење прати регулаторни оквир и усклађеност са прописима а о примени етике и интегритета се старају сви руководиоци у предузећу. 4.2) У ЈКП Суботичагас Суботница се свакодневно прате и усклађују прописи ради спречавања ризика од регулаторних санкција, губитка репутације и сл. 4.3) Надзорни одбор ЈКП Суботичагас Суботница одобрава Етички кодекс предузећа и План интегритета. 4.4) За Етички кодекс у предузећу стара се Правно опште и кадровско одељење.
Ђ.5. Интерна ревизија: 5.1) Предузеће има успостављену функцију интерне ревизије у складу са стандардима професије и захтевима индустрије; 5.2) Функција интерне ревизије пружа уверавања путем проверавања, давања мишљења и препорука за унапређење система интерних контрола; врши процену ризика и даје мишљење о системима за управљање ризиком. Интерна ревизија располаже са довољно ресурса и буџета и има објективне и компетентне запослене; 5.3) НО/Скупштина и пословодство унапређује способности функције интерне ревизије да идентификује проблеме везане за управљање предузећем, управљање ризиком и интерну контролу.		Развијена пракса	●	15	75%	Коментари: 5.1) ЈКП Суботичагас Суботница је нормативно успоставио интерну ревизију 2015.године Систематизацијом радног места интерни ревизор 5.2) Интерни ревизор у ЈКП Суботичагас Суботница даје мишљења и препоруке за унапређење система интерних контрола, процењује ризике и систем фук-а. 5.3) Руководство Суботичагас-а подржава и унапређује функционисање интерне ревизије
Ђ.6. Екстерна ревизија: 6.1) Предузеће има независног екстерног ревизора који има одговарајући углед у својој области; 6.2) Годишњи финансијски извештаји предузећа подлежу екстерној ревизији заснованој на стандардима високог квалитета, што даје разумно уверавање да финансијски извештаји у свим материјалним аспектима тачно и искрено приказују финансијску позицију предузећа и резултате његовог пословања и повезаних токова новца; 6.3) Комисија за ревизију обезбеђује независност екстерног ревизора. Комисија за ревизију редовно извештава НО и оснивача о предузетим мерама у циљу обезбеђивања независности ревизора; Комисија за ревизију разматра напрт ревизорског извештаја с ревизорима и након усаглашавања извештаја, комисија представља извештај НО и Оснивачу предузећа; 6.4) Уколико се у извештају екстерног ревизора икажу недостаци у финансијским извештајима предузећа, систему интерних контрола или у системима за управљање ризиком, Комисија за ревизију, НО и пословодство разматрају мере унапређења и отклањања недостатака.		У развијању	●	15	50%	Коментари: 6.1) Обављање екстерне ревизије за ЈКП Суботичагас Суботница се обезбеђује расписивањем јавне набавке и ангажују се екстерни ревизори који дају најповољнију понуду за обављање ове услуге. 6.2) ЈКП Суботичагас Суботница је у законској обавези да обавља екстерну ревизију годишњих финансијских извештаја 6.3) ЈКП Суботичагас Суботница нема и није у законској обавези да има Комисију за ревизију. Надзорном одбору представља извештаје руководиоци одељења. 6.4) У случају недостатака у финансијским извештајима, екстерна ревизија даје препоруку за отклањање недостатака, руководство разматра недостатке и отклања их у што краћем временском року.
				100	53%	

		Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (пондер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Е. ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА		10%				
Е.1. Обавештавање оснивача: 1.1) Оснивачу се редовно и у роковима достављају годишњи програми пословања и извештаји о степену реализације програма пословања; 1.2) Комуникација са оснивачем је редовна и обухвата и консултације као и давање инструкција; 1.3) Оснивач се у разумном року обавештава о свим проблемима и новонасталим потешкоћама у раду предузећа.		Развијена пракса		50	75%	Коментари: 1.1) ЈКП Суботинцагас Суботница редовно и у роковима доставља оснивачу годишњи Програм пословања и извештаје о степену реализације програма пословања 1.2) Пре усвајања Програма пословања, ЈКП Суботницагас Суботница добија инструкције од оснивача и консултује се о детаљима. 1.3) У ЈКП Суботницагас Суботница, у случају настанка проблема или потешкоћа у раду, (евентуалне хаварије на мрежи) обавештава се оснивач о насталој ситуацији.
Е.2. Обавештавање заинтересованих страна: 2.1) Постоји процедура за одговоре на притужбе спољних заинтересованих страна, као што су локалне заједнице; 2.2) Постоји интензиван контакт са заинтересованим странама тј. носиоцима интереса (stakeholders), укључујући кредиторе (банке), купце (дужнике) и локалну заједницу.		У развијању		50	44%	Коментари: 2.1.) У ЈКП Суботницагас Суботница постоји процедура за рекламације, притужбе и жалбе. Осим тога, постоји и књига утисака. 2.2) ЈКП Суботницагас Суботница одржава добре контакте са потрошачима, банкама, и локалном заједницом.
		100				59%

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

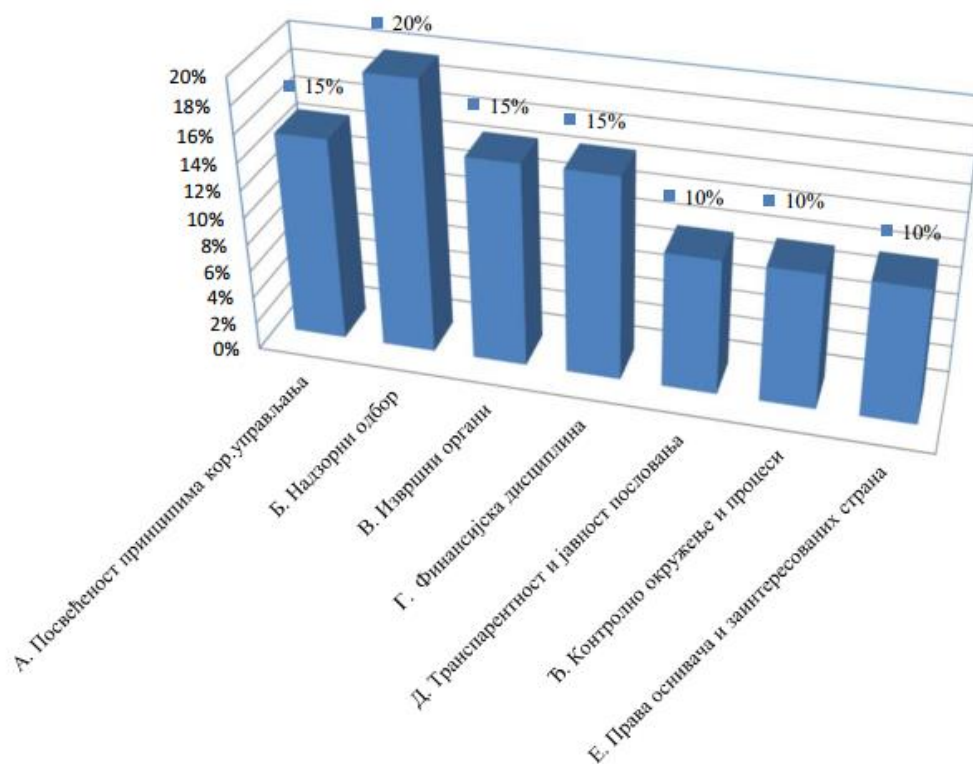
Назив јавног предузећа: ЈКП "Суботицагас" Суботица

Датум: 2023. година

Преглед резултата и коначна оцена

62%

Вредновање по областима



ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПО ОБЛАСТИМА



ЈКП „СУБОТИЦАГАС“ Суботица
директор, дипл.оец. Тимеа Хорват Радуловић