

Na temelju članka 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16 i 88/19), članka 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21, 16/21 i 8/24) i članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćeni tekst),

Skupština Grada Subotice, na sjednici održanoj dana 2025. godine, donijela je

R J E Š E N J E

o davanju suglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica za 2025. godinu

I.

Daje se suglasnost na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica za 2025. godinu, usvojen od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica dana 31. prosinca 2024. godine.

II.

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

O b r a z l o ž e n j e

Pravni temelj: Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem se program poslovanja smatra donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave, članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21, 16/21 i 8/24), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom, i članak 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćeni tekst), prema kojem radi osiguranja zaštite općeg interesa u Javnom komunalnom poduzeću Skupština grada daje suglasnost na godišnji program poslovanja.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja obvezno sadrži: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda prema namjenama, planirane nabave, plan investicija, planirani način raspodjele dobiti javnog poduzeća, odnosno planirani način pokrića gubitka javnog poduzeća, elemente za cjelovito sagledavanje politike cijena proizvoda i usluga, plan zarada i zapošljavanja, kriterije za korištenje sredstava za pomoć, sportske aktivnosti, promidžbu i reprezentaciju.

Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025.-2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 90/24), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dani u Smjernicama za izradu programa koje su sastavni dio Uredbe.

Prilikom izrade programa poslovanja, poduzeća polaze od ciljeva i smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade, kao i od strateških, zakonskih i podzakonskih akata koja primjenjuju u svom poslovanju. Utvrđeno je, da je programima poslovanja obvezno mora prikazati elemente kako slijede:

1) Opći podaci, gdje je potrebno navesti:

- status, pravnu formu i djelatnost javnog poduzeća,
- je li donesen dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvitka,
- ustrojbeni shemu javnog poduzeća,
- imena direktora i izvršnih direktora, te članova nadzornog odbora/skupštine, kao i datum i temelj imenovanja.

2) Analiza poslovanja u 2024. godini, gdje je potrebno prikazati:

- procijenjeni fizički opseg aktivnosti,
- bilancu stanja, bilancu uspjeha i izvještaj o tokovima novca,
- analizu ostvarenih indikatora poslovanja,
- razloge odstupanja u odnosu na planirane indikatore,
- provedene aktivnosti za poboljšanje procesa poslovanja,
- ostvarenje ciljeva koji su planirani programom poslovanja za 2024. godinu, odnosno obrazložiti ukoliko planirani ciljevi nisu ostvareni.

3) Ciljevi i planirane aktivnosti za 2025. godinu, odnosno za razdoblje 2025.-2027. godine, gdje je potrebno prikazati:

- ciljeve javnog poduzeća za razdoblje za koji se donosi program poslovanja, indikatore kojima se mjeri ostvarenje ciljeva i ključnim aktivnostima potrebnim za postizanje ciljeva,
- analizu tržišta,
- rizike u poslovanju kroz plan/mapu upravljanja rizicima,
- planirane indikatore poslovanja za 2025. godinu.

4) Planirani izvori prihoda i pozicije rashoda prema namjenama, gdje je potrebno:

- prikazati planiranu bilancu stanja, bilancu uspjeha, kao i planirane tokove novca,
- detaljno obrazložiti strukturu planiranih prihoda i rashoda,
- prihode planirati na temelju važeće odluke o cijenama na koju je suglasnost dalo nadležno tijelo,
- navesti elemente za cjelovito sagledavanje cijena proizvoda i usluga, te važeći cjenik temeljem kojeg su obračunati poslovni prihodi,
- prikazati iznos i dinamiku prihoda iz proračuna Republike Srbije, autonomne pokrajine i jedinice lokalne samouprave,
- detaljno prikazati namjenu korištenja sredstava iz proračuna Republike Srbije, autonomne pokrajine i jedinice lokalne samouprave,
- sredstva koja su planirana na pozicijama: službena putovanja, naknade temeljem ugovora o djelu, autorskim honorarima, ugovoru o privremenim i povremenim poslovima i naknade fizičkim osobama temeljem ostalih ugovora, kao i sredstva predviđena za stručna usavršavanja i slične namjene, planirati racionalno.

5) Planirani način raspodjele dobiti, odnosno planirani način pokrića gubitka, gdje je potrebno:

- raspodjelu procijenjene dobiti za 2024. godinu, planirati u skladu s aktom o proračunu Republike Srbije, autonomne pokrajine ili jedinice lokalne samouprave za 2024. godinu,
- prikazati na koji način je utrošena dobit za 2021., 2022. i 2023. godinu (ukoliko je dobit raspoređena za investicije, navesti za koja investiciona ulaganja su utrošena sredstva).

6) Plan zarada i zapošljavanja, gdje je potrebno:

- prikazati broj zaposlenika po sektorima/ustrojbenim jedinicama,
- prikazati kvalifikacijsku, dobnu i spolnu strukturu zaposlenika i strukturu zaposlenika prema vremenu provedenom u radnom odnosu, kao i kvalifikacijsku i spolnu strukturu predsjednika i članova nadzornog odbora/skupštine,
- slobodna i upražnjena radna mjesta, kao i dodatno zapošljavanje (ukoliko je planirano programom poslovanja) popunjavati isključivo sukladno važećim zakonskim i podzakonskim aktima koja uređuju ovo područje i prikazati dinamiku zapošljavanja,
- sredstva za zarade zaposlenika planirati isključivo sukladno važećim zakonskim, podzakonskim i općim aktima koja uređuju ovo područje, prikazati najnižu i najvišu pojedinačnu planiranu i ostvarenu zaradu za zaposlenike (bez uprave) i upravu, najnižu i najvišu mjesečnu zaradu direktora posebno iskazati.
- ukupna godišnja masa sredstava za zarade djelatnika, prosječna zarada uprave i ukupna prosječna zarada može se uvećati za najviše 8% u odnosu na isplaćenu masu sredstava za zarade, odnosno prosječnu zaradu u 2024. godini, sukladno financijskim mogućnostima javnog poduzeća, a nakon izmjene važećeg općeg akta. Prilikom planiranja uvećanja zarada zaposlenika u 2025. godini treba uzeti u obzir zajamčenu visinu minimalne zarade utvrđene sukladno Zakonu o radu odnosno rast minimalne cijene rada za 13,7% od 1. siječnja 2025. godine, dok se prosječna zarada ostalih djelatnika (uprave, starozaposlenih i novozaposlenih) može uvećati za najviše 8% u odnosu na isplaćenu zaradu u 2024. godini,
- jedinice lokalne samouprave mogu predložiti i drugačije smjernice glede rashoda za zarade djelatnika, pod uvjetom da se prosječna zarada starozaposlenih i novozaposlenih ne može uvećati za više od postotnog povećanja minimalne cijene rada u odnosu na isplaćenu zaradu u 2024. godini,
- naknade predsjedniku i članovima nadzornog odbora/skupštine najviše do razine planiranih sredstava za 2024. godinu

7) Kreditna zaduženost

8) Planirane nabave, gdje je potrebno:

- prikazati planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2025. godinu, odnosno za razdoblje 2025.-2027. godine,
- detaljno obrazložiti planirane nabave, dobara, radova i usluga za 2025. godinu, odnosno za razdoblje 2025.-2027. godine,
- racionalno planirati nabavu službenih vozila, uz navođenje vrste, osnovnih karakteristika vozila, procijenjene vrijednosti nabave i obrazložiti radi čega je nabava potrebna.

9) Plan investicija, gdje je potrebno:

- prikazati plan i dinamiku investicijskih ulaganja u 2025. godini, odnosno za razdoblje 2025.-2027. godine,
- detaljno obrazložiti započete, odnosno planirane, a nerealizirane investicije iz prethodnog razdoblja.

10) Kriteriji za korištenje sredstava za posebne namjene, gdje je potrebno:

- sredstva za posebne namjene (sponzorstva, donacije, humanitarne aktivnosti, sportske aktivnosti, reprezentaciju, reklamu i promidžbu i ostala sredstva), planirati najviše do razine planiranih sredstava za 2024. godinu. Iznimno, iz posebno opravdanih razloga, javnom poduzeću može se odobriti planiranje više sredstva u odnosu na planirana sredstva za 2024. godinu,
- detaljno obrazložiti sredstva za posebne namjene (sponzorstva, donacije, humanitarne aktivnosti, sportske aktivnosti, reprezentaciju, reklamu i promidžbu i ostala sredstva),
- javna poduzeća koja koriste sredstva iz proračuna za financiranje tekućeg poslovanja (zarade, materijalni troškovi i sl.), kao i javna poduzeća koja su poslovala s gubitkom prema posljednjem objavljenom financijskom izvještaju, ne mogu planirati sredstva za sponzorstvo i donacije.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica na sjednici održanoj dana 31. prosinca 2024. godine usvojio je Program poslovanja poduzeća za 2025. godinu i isti uputio Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Program poslovanja na način kako je dano u prilogu ovog rješenja.

Izvršitelj: Javno komunalno poduzeće „Stadion“ Subotica

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rješenja sredstva se dijelom osiguravaju u proračunu Grada Subotice.

Datum : 31.12.2024.

Del.br : I-2196/2024

Strana : 1/1

Na temelju članka 15. stavak 1. točka 2. Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Sl. list Grada Subotice“ broj 29/2021) Nadzorni odbor JKP „Stadion“ Subotica, na svojoj 15. sjednici Nadzornog odbora, održanoj dana 31. prosinca 2024. godine u 8,00 sati, donosi

ODLUKU

Usvaja se Program poslovanja JKP „Stadion“ Subotica za 2025. godinu, kako je dano u materijalu.

Program poslovanja JKP „Stadion“ Subotica za 2025. godinu dostaviti Osnivaču radi pribavljanja suglasnosti.

STADION

- nepotrebno izostavljeno -

Predsjednik Nadzornog odbora
JKP „Stadion“ Subotica
Dr. Szabolcs Halasi, v.r.

Zapisničar
Emeše Nemedi

Dostaviti :
- Grad Subotica;
- Nadzorni odbor;
- Računovodstvo;
- Arhiva.

JKP „STADION“ SUBOTICA

PROGRAM POSLOVANJA ZA 2025. GODINU

Poslovno ime: Javno komunalno poduzeće „Stadion“

Sjedište: Subotica, Ferenc Szépa 3

Pretežita djelatnost: 9311 Djelatnost sportskih objekata

Matični broj: 08547718

PIB: 100847243

JPBK: 82521

Nadležno tijelo: Skupština Grada Subotice

Subotica, prosinac 2024. god.

1. OPĆI PODATCI	3
2. ANALIZA POSLOVANJA U 2024. GODINI	5
3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2025. GODINU	26
4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA	35
5. PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI/ POKRIĆA GUBITKA	69
6. PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA	70
7. KREDITNA ZADUŽENOST	85
8. PLANIRANA NABAVE	86
9. PLAN INVESTICIJA	96
10. KRITERIJ ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE.....	98

1. OPĆI PODATCI

Status, pravna forma i djelatnost poduzeća

Javno poduzeće za održavanje i upravljanje sportskih objekata Subotice osnovano je 11.6.1993. godine odlukom Skupštine Općine Subotice. Kao javno-komunalno poduzeće funkcionira od 21.3.2000. godine.

Osnivač JKP „Stadion” je Skupština Grada Subotice. Odlukama Gradskog vijeća broj: III-464-176/2013, III-464-77/2014 i III-361-674/2014, poduzeću su dani na korištenje sljedeći objekti:

- Dvorana sportova (s smještajem i dvoranom za stolni tenis);
- Gradsko klizalište (Stadion malih sportova);
- Vanjski bazen kod Dudove šume;
- Sportski tereni u Prvomajskoj ulici;
- Sportsko-rekreacijski centar Prozivka;
- Gradska streljana;
- Gradski stadion.

Korisnici javnog komunalnog poduzeća „Stadion” Subotica su u prvenstveno klubovi sportskog društva „Spartak”, ali su objekti prilagođeni i za održavanje kulturno-umjetničkih, sajamskih i drugih promidžbenih događanja. U slobodno vrijeme omogućeno je korištenje i građanima.

Pretežita djelatnost Javnog poduzeća je: 9311 — Djelatnost sportskih objekata.

Javno poduzeće obavlja poslove održavanja i upravljanja sportskim objektima kao komunalnu djelatnost pod kojom se podrazumijeva osobito:

- uređenje, upravljanje, održavanje sportskih objekata i terena na način kojim se osigurava nesmetani rad korisnika ovih objekata i terena,
- briga o opremanju sportskih objekata i terena kao i osiguravanje kvalitetnih preduvjeta za funkcioniranje svih vidova sporta, a sve sukladno propisima iz područja sporta.

Javno komunalno poduzeće, osim poslova obuhvaćenih pretežitom djelatnošću, obavlja i sljedeće djelatnosti:

- Hoteli i sličan smještaj
- Odmarališta i slični objekti za kratak boravak
- Djelatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata
- Ostale usluge pripreme i posluživanja hrane
- Usluge pripremanja i posluživanja pića
- Najam vlastitih ili posuđenih nekretnina i upravljanje njima
- Medijsko predstavljanje
- Iznajmljivanje i leasing opreme za rekreaciju i sport
- Sportsko i rekreacijsko obrazovanje
- Djelatnost sportskih klubova
- Djelatnost fitness klubova
- Ostale sportske djelatnosti
- Djelatnost zabavnih i tematskih parkova
- Ostale zabavne i rekreacijske djelatnosti
- Djelatnost frizerskih i kozmetičkih salona

- Djelatnost njege i održavanja tijela.

Javno komunalno poduzeće djelatnosti obavlja upravljanjem nekretninama koje su dane na korištenje, a na temelju posebnog ugovora zaključenog između Grada i Javnog poduzeća.

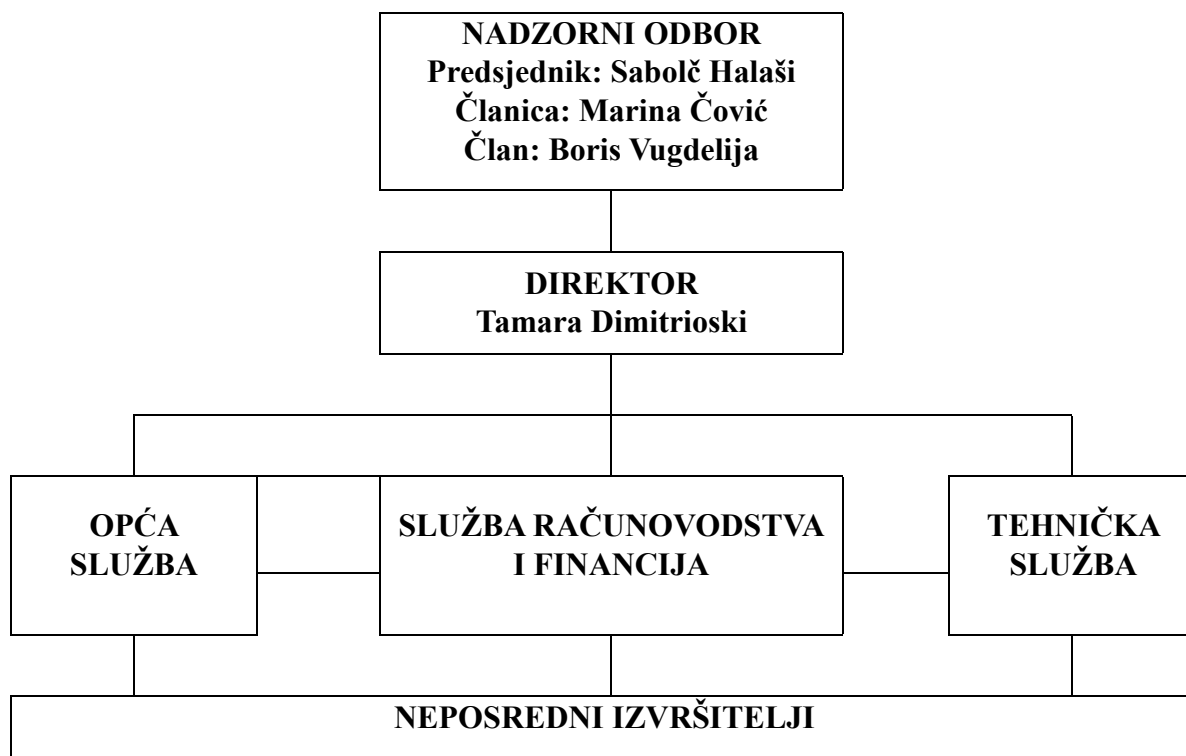
Javno poduzeće je dužno djelatnosti za čije je obavljanje osnovano obavljati kontinuirano i kvalitetno sukladno usvojenim standardima za obavljanje te djelatnosti radi urednog ispunjavanja potreba korisnika usluga Javnog poduzeća, osiguravanja tehničkog, tehnološkog i ekonomskog jedinstva sustava i usklađenosti njegovog razvitka, stjecanja dobiti i ostvarivanja drugog zakonom utvrđenog interesa.

Dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvitka

Srednjoročni plan strategije i razvitka Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica za razdoblje 2022-2026.g. djel. broj I-818/22 Nadzorni odbor je usvojio na svojoj 56. redovitoj sjednici dana 12. ožujka 2022. godine Odlukom broj I-822/22, a Skupština je dala suglasnost na svojoj 23. sjednici Rješenjem broj I-022-235/2022 od 02. lipnja 2022. godine.

Dugoročni plan strategije i razvitka Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica za razdoblje 2022.-2031.g. djel. broj I-819/22 Nadzorni odbor je usvojio na svojoj 56. redovitoj sjednici dana 12. ožujka 2022. godine Odlukom broj I-823/22, a Skupština je dala suglasnost na svojoj 23. sjednici Rješenjem broj I-022-236/2022 od 02. lipnja 2022. godine.

Ustrojbena shema javnog poduzeća



Imena direktora i izvršnih direktora

Direktorica poduzeća je Tamara Dimitrioski, diplomirana ekonomistica, imenovana je za direktoricu Javnog komunalnog poduzeća „Subotica“ Subotica na razdoblje od četiri godine na temelju Rješenja broj: I-022-462/2022 dana 03.11.2022. godine koje je donijela Skupština grada Subotice, na 28. sjednici održanoj dana 11. studenog 2022. godine (objavljeno u Službenom listu Grada Subotice broj 30/2022).

Imena predsjednika i članova Nadzornog odbora

Sabolcs Halasi, doktor znanosti, imenovan je za predsjednika Nadzornog odbora javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica na temelju Rješenja o imenovanju predsjednika Nadzornog odbora javno komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica broj I-00-021-40/2022 od 03. ožujka 2022. godine, na mandatno razdoblje od četiri godine (objavljeno u Službenom listu Grada Subotice broj 08/2022) .

Marina Čović, diplomirana ekonomistica, imenovana je za člana Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica Rješenjem broj: I-00-021-40/2022 od 03. ožujka 2022. godine, na mandatni razdoblje od četiri godine (objavljeno u Službenom listu Grada Subotice broj 08/2022).

Boris Vugdelija, iz redova zaposlenika, master ekonomist, imenovan je za člana Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica Rješenjem broj: I-00-021-40/2022 od 03. ožujka 2022. godine, na mandatno razdoblje od četiri godine (objavljeno u Službenom listu Grada Subotice broj 08/2022).

2. ANALIZA POSLOVANJA U 2024. GODINI

Procijenjeni fizički opseg aktivnosti

R. b.	Objekt	Kategorij/jedinica mjere	Realizacija 2023.	Plan 2024.	Procjena plana 2024. godine	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (6/4)	8 (6/5)
1.	Vanjski bazen “Dudova šuma“	ulaznice za odrasle/kom	29.500	26.000	27.000	91,53	103,85
		ulaznice za djecu/kom	5.200	4.470	4.580	88,08	102,46
		ulaznice za umirovljenike/kom	4.800	4.800	5.400	112,50	112,50
		mjesečne ulaznice/kom	197	80	83	42,13	103,75
		narukvica za tobogan /kom	3.600	2.000	1.980	55,00	99,00
		Najam ležaljki/kom	4.000	4.400	4.650	116,25	105,68
		povlaštena karta za udruga/kom	120	180	440	366,67	244,44
		promo karta/ kom	20	20	1	5,00	5,00
		finska sauna/sat	680	600	750	110,29	125,00

2.	Gradsko klizalište	ulaznice/kom	34.800	34.850	15.100	43,39	43,33
		iznajmljivanje klizaljki/kom	12.400	12.000	6.200	50,00	51,67
		oštrjenje klizaljki/kom	740	750	440	59,46	58,67
		promo karta /kom	380	360	470	123,68	130,56
		termini najma za rekreativce/sat	1	1	1	100,00	100,00
3.	SRC „Prozivka“	karta za odrasle/kom	14.800	13.800	14.800	100,00	107,25
		karta za umirovljenike/kom	6.700	4.600	5.600	83,58	121,74
		karta za djecu/kom	2.550	2.000	1.990	78,04	99,50
		promo karta/kom	20	10	5	25,00	50,00
		mjesečna karta/kom	350	240	330	94,29	137,50
		mjesečna karta „par“/kom	200	160	190	95,00	118,75
		obiteljska karta/kom	160	260	310	193,75	119,23
		karta za studente/kom	800	450	500	62,50	111,11
		povlaštena karta/kom	500	690	900	180,00	130,43
		sauna/sat	700	600	560	80,00	93,33
		sauna i turska kupelj/sat	150	110	90	60,00	81,82
		jacuzzi/30 min	40	40	20	50,00	50,00
		Najam wellness/sat	14	20	5	35,71	25,00
		paket sauna, turska kupelj i jacuzzi/sat	75	50	30	40,00	60,00
		all in one- mjesečna karta za wellness i bazen/kom	60	40	30	50,00	75,00
4.	Gradska streljana	najam termina/sat	140	115	58	41,43	50,43
5.	Gradski stadion	dnevna ulaznica/kom	4.000	2.000	2.000	50,00	100,00
6.	Dvorana sportova	termini najma za rekreativce/sat	80	65	62	77,50	95,38
		ulaznice u organiziranju poduzeća /kom	240	200	75	31,25	37,50
		ulaznice u organiziranju sportskih klubova/kom	400	-	-	-	-
7.	Stolnoteniska sala	najam stolnoteniskog stola/sat	1.020	1.370	1.350	132,35	98,54
8.	Sportski tereni u Prvomajskoj	termin/sat	1.100	880	700	63,64	79,55

Obrazloženje procjene realizacije fizičkog opsega aktivnosti u odnosu na planirani opseg aktivnosti po objektima:

Redni broj 1: Vanjski bazen „Dudova šuma“: Procjena realizacije fizičkog opsega prodaje ulaznica na ovom objektu u svim kategorijama su sukladne planiranim, sa manjim odstupanjima. Tako je procijenjeni fizički obujam prodaje za kategorije ulaznica za odrasle premašio planirani za 3,85%; procijenjeni opseg prodaje za kategoriju ulaznice za djecu je veći za 2,46% u odnosu na planirano; za kategorij ulaznica za umirovljenike procijenjeni opseg prodaje ulaznica je premašio za 12,50%, dok je za kategoriju mjesečne ulaznice (rekreativna ulaznica) procijenjeni obujam prodaje veći za 3,75% od planiranog za promatranu godinu. Procijenjeni opseg prodaje najma ležaljki je za 5,68% iznad planiranog. Procijenjeni obujam prodaje za kategoriju Narukvica za tobogan je ispod planiranog za 1,00%. Također procijenjeni opseg prodaje za kategoriju Finska sauna je premašio planirani za 25,00%. Fizički opseg prodaje za kategoriju Povlaštena karta za udruge je procijenjena za 144,44% više od planiranog. Udruge koje koriste ove usluge su: Udruga za zaštitu prava boraca, Udruga za podršku osoba sa psihofizičkim poteškoćama „Zajedno“, Udruga sudionika oružanih sukoba, Udruga za osobe s autizmom... Promo karta koja podrazumijeva grupni ulazak od najmanje 25 osoba je procijenjena ispod planiranog za 95,00% jer je planirano 20 grupnih ulazaka, a procijenjena realizacija je 1 ulazak. Sukladno gore navedenom, ljetnja sezona na vanjskom bazenu je bila povoljna u pogledu vremenskih prilika što je pozitivno utjecalo i na prihode na ovome objektu koji su procijenjeni u nešto većoj mjeri od planiranog. Posjećenost korisnika ovog objekta je dosegla planirani fizički opseg prodaje ulaznica sa odstupanjima u korist realizacije.

Redni broj 2: Gradsko klizalište: Na ovom objektu sve kategorije fizičkog opsega prodaje usluga su procijenjene ispod planiranog opsega prodaje, osim u kategoriji Promo karta koja je procijenjena za 30,56% iznad planiranog. Promo karta podrazumijeva grupni ulazak od najmanje 25 osoba i ove godine je ova kategorija pokazala veliko interesiranje od strane korisnika. Na ovom objektu zimska sezona 2024/25 je otpočela 06. prosinca tekuće godine i poduzeće očekuje najveći opseg prodaje ulaznica u svim kategorijama u drugoj polovici prosinca, kada otpočinje zimski odmor i kada se očekuje veći priljev djece na ovom objektu što je bio slučaj i prijašnjih godina.

Redni broj 3: SRC „Prozivka“: Na ovom objektu procijenjeni opseg prodaje ulaznica kod skoro svih kategorija je veći u usporedbi sa planiranim opsegom prodaje, osim u dijelu kategorija ulaznica koje se odnose na wellness. Procijenjeni opseg prodaje kod kategorije Ulaznica za odrasle je veća za 7,25% u odnosu na planirano. Procijenjeni opseg prodaje kod ulaznica za umirovljenike je veća za 21,74%, dok je kategorija ulaznice za djecu procijenjena u manjem opsegu za 0,50% u odnosu na planirano. Promo karta koja podrazumijeva skupinu od minimalno 25 osoba je procijenjena za 50,00% niže od planiranog obujma prodaje. Mjesečna karta koja važi za jednu osobu u toku jednog mjeseca je procijenjena za 37,50% iznad planirane razine opsega prodaje, dok je procjena prodaje ulaznice Mjesečna karta „par“ koja važi za dvije osobe u toku jednog mjeseca veća za 18,75% u odnosu na planiranu razinu prodaje. Procijenjeni opseg prodaje Obiteljske ulaznice koja važi za 5 osoba je za 19,23% veća u odnosu na planirani opseg za promatranu godinu, što je pozitivan trend budući da prijašnjih godina ova kategorija ulaznica nije dosegla planirani opseg prodaje. Procijenjeni opseg prodaje Ulaznica za studente je veći za 11,11% u odnosu na plansku kategoriju. I na ovome objektu kategorija Povlaštena karta za udruge je procijenjena za 30,43% iznad planiranog. Udruge koje koriste ove usluge su Udruga za zaštitu prava boraca, udruga slijepih i slabovidnih, udruge za podršku osoba sa psihofizičkim poteškoćama „Zajedno“, udruge protiv dijabetesa, udruga sudionika oružanih sukoba, udruge za ratne i vojne invalide, udruga „Zvuci srca“ za osobe s autizmom... Procijenjeni opseg prodaje u kategorijama wellnessa su ispod planiranog opsega

prodaje. Odstupanja su pri kategoriji Sauna koja se procjenjuje za 6,67% manje u odnosu na planirano i kod kategorije Paket ulaznica za saunu i tursku kupelj je procenjen na 18,18% manje u odnosu na planirano, dok je paket sauna, turska kupelj i jakuzzi procenjen za 40,00% ispod planiranog. Ispod planiranog opsega prodaje se procjenjuje kategorija Najam wellnesa po času (za 75,00%) i karta all in one koja je za 25,00% ispod planiranog opsega prodaje.

Redni broj 4: *Gradska streljana*: Na ovom objektu procenjen opseg prodaje najma termina je manji za 49,57% od planirane razine prodaje ulaznica za ovu kategoriju što je posljedica manje zainteresiranosti za ovom vrstom usluga, ali i činjenice da se sve veći broj korisnika pridružuje u streljačka društva i udruge. Ovaj objekt posjećuju i pripadnici policijske uprave radi vježbanja i obuke, ali i svi ostali građani koji ispunjavaju uvjete za ovom vrstom rekreacije. Razlog manjeg opsega prodaje ulaznica od planiranog se ogleda u tome što je najveći broj korisnika postao član streljačkih udruga i sukladno tome koriste usluge udruga što rezultira manjim prihodima na ovome objektu.

Redni broj 5: *Gradski stadion*: Na objektu Gradski stadion procjena opsega prodaje ulaznica je sukladna planiranom obujmu prodaje ulaznica.

Redni broj 6: *Dvorana sportova*: Na ovom objektu kategorija ulaznica pod nazivom Termin najma za rekreativce je procenjen ispod planiranog opsega prodaje za 4,62% u odnosu na planirano, dok je procenjen opseg prodaje za kategoriju Prodaja ulaznica u organiziranju poduzeća smanjena za 62,50% u odnosu na planiranu budući da se tradicionalni Novogodišnji turnir u dvorani sportova ove godine ne održava te je rezultiralo manjim opsegom prodaje ulaznica.

Redni broj 7: *Stolnoteniska sala*: Opseg prodaje najma stolnoteniskog stola je procenjen sukladno planiranom opsegu prodaje, tj. za 1,46% manje.

Redni broj 8: *Sportski tereni u Prvomajskoj*: Na ovom objektu na kojemu su sportski tereni na otvorenom, procenjeni opseg prodaje je za 20,45% niži od planiranog opsega najma termina.

Uopćeno promatrano, procenjeni fizički opseg prodaje na objektima gradski stadion i stolnoteniska sala je sukladno planiranom; na objektu otvoreni bazen je premašio planirani, a na objektima klizalište, SRC Prozivka, gradska streljana, dvorana sportova i sportski tereni u Prvomajskoj su ispod planiranog opsega prodaje.

Prilog 1.

BILANCA STANJA na dan 31.12.2024. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan na dan 31.12.2024.	Realizacija (procjena) na dan 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	AKTIVA			
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		
	B. STALNA IMOVINA (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	14.665	17.346
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	500	365
010	1. Ulaganja u razvitak	0004		
011, 012 i 014	2. Koncesije, patent, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	500	365
013	3. Gudvil	0006		
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007		
017	5. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0008		
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	14.165	16.981
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010		
023	2. Postrojenja i oprema	0011	14.165	16.981
024	3. Investicijske nekretnine	0012		
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013		
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014		
029 (dio)	6. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u tuzemstvu	0015		
029 (dio)	7. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016		
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017		

04	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koja se vrijednuje metodom udjela)	0019		
040 (dio), 041 (dio), i 042 (dio)	2. Udjeli u kapitalu koja se vrijednuju metodom udjela	0020		
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u tuzemstvu	0021		
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022		
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i najmovi) u tuzemstvu	0023		
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i najmovi) u inozemstvu	0024		
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koji se vrijednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025		
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026		
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027		
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGANIČENJA	0028		
288	V. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	0029	450	548
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	23.620	23.286
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	320	63
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032		
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033		
13	3. Roba	0034	300	52
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u tuzemstvu	0035	20	11
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036		
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037		

20	III. POTRAŽIVANJA NA TEMELJU PRODAJE (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	1.200	1.500
204	1. Potraživanja od kupaca u tuzemstvu	0039	1.200	1.500
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040		
200 i 202	3. Potraživanja od matične, zavisnih i ostalih povezanih osoba u tuzemstvu	0041		
201 i 203	4. Potraživanja matične, zavisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042		
206	5. Ostala potraživanja na temelju prodaje	0043		
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045+0046+0047)	0044	1.600	481
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	1.300	40
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	300	441
224	3. Potraživanja na temelju preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047		
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048		
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i ovisne pravne osobe	0049		
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0050		
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, najmovi i plasmani u tuzemstvu	0051		
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, najmovi i plasmani u inozemstvu	0052		
235	5. Vrijednosni papiri koje se vrijednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053		
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrijednuju po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	0054		
237	7. Otkupljenje vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055		
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056		
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	1.500	4.242
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	19.000	17.000
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	38.735	41.180
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0060	13.984	13.984
	PASIVA			
	A. KAPITAL (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	7.537	7.741
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	1.604	1.604

31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403		
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404		
32	IV. PRIČUVE	0405		
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE PRIČUVE I NEREALIZIRANI DOBITCI NA TEMELJU FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0406	4.061	3.990
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBITCI NA TEMELJU FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0407		
34	VII. ZADRŽANA DOBIT (0409 + 0410)	0408	1.872	2.147
340	1. Zadržana dobit ranijih godina	0409	1.691	2.036
341	2. Zadržana dobit tekuće godine	0410	181	111
	VIII. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE	0411		
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412		
350	1. Gubitak ranijih godina	0413		
351	2. Gubitak tekuće godine	0414		
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416+ 0420+0428)	0415	4.459	4.319
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417 + 0418 + 0419)	0416	4.459	4.319
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	3.123	2.983
400	2. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0418		
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	1.336	1.336
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421		
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u tuzemstvu	0422		
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423		
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, najmovi i obveze na temelju leasinga u tuzemstvu	0424		
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, najmovi i obveze na temelju leasinga u inozemstvu	0425		
413	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0426		

419	7. Ostale dugoročne obveze	0427		
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428		
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0429		
495 (dio)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430		
	D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	26.739	29.120
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432		
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze na temelju kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u tuzemstvu	0434		
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze na temelju kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435		
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	3. Obveze na temelju kredita i najma od osoba koje nisu tuzemne banke	0436		
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze na temelju kredita od tuzemnih banaka	0437		
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, najmovi i obveze iz inozemstva	0438		
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439		
428	7. Obveze na temelju financijskih derivata	0440		
430	III. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE	0441	5	185
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	20.524	21.955
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima – matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u tuzemstvu	0443		
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima – matične, zavisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444		
435	3. Obveze prema dobavljačima u tuzemstvu	0445	20.500	21.931
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446		
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447		
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448	24	24

44, 45, 46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450+0451+0452)	0449	4.210	4.980
44, 45 i 46, osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	3.000	4.280
47, 48 osim 481	2. Obveze na temelju poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	1.200	700
481	3. Obveze na temelju poreza na dobitak	0452	10	-
427	VI. OBVEZE NA TEMELJU SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453		
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	2.000	2.000
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415+0429+0430+0431- 0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0	0455		
	E. UKUPNA PASIVA (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	38.735	41.180
	Ž. IZVANBILANČNA PASIVA	0457	13.984	13.984

Obrazloženje:

AOP 0002 Stalna imovina: Procijenjena realizacija stalne imovine je veća od planirane za 2.681.000 dinara, odnosno za 18,28%.
(veza AOP 0003, AOP 0009)

AOP 0003 Nematerijalna imovina: Procijenjena realizacija je manja od planirane za 135.000 dinara. (veza AOP 005)

AOP 0009 Nekretnine, postrojenja i oprema: Procijenjena vrijednost ove pozicije je veća za 19,88% (za 2.816.000 dinara) kao rezultat prenosa opreme- novog traktora na gradskom stadionu sa rashoda na poziciju postrojenja i opreme u bilanci stanja.

AOP 0030 Obrtna imovina: Procijenjena vrijednost obrtne imovine je manja za 334.000 dinara, odnosno za 1,41% u odnosu na planiranu vrijednost. (veza AOP 0031, AOP 0034, AOP 0038, AOP 0044, AOP 0057 i AOP 0058)

AOP 0031 Zalihe: Procijenjena vrijednost zaliha je manja u odnosu na planiranu za 257.000 dinara, odnosno za 80,31% što je posljedica manje količine robe na zalihama.

AOP 0034 Roba: Procijenjena vrijednost robe je manja u odnosu na planiranu za 248.000 dinara, odnosno za 82,67% zbog manje količine robe na zalihama. Roba na zalihama podrazumijeva piće namijenjeno za daljnju prodaju u baru objekta u Prvomajskoj i na klizalištu tijekom zimske sezone.

AOP 0038 Potraživanja na temelju prodaje: Procijenjena vrijednost je povećana za 300.000 dinara, odnosno za 25,00% u odnosu na planiranu vrijednost što je posljedica manje naplate od kupaca u promatranom razdoblju za pomenuti iznos.

AOP 0044 Ostala kratkoročna potraživanja: Procijenjena vrijednosti je manja za 69,94%, odnosno za 1.119.000 dinara u nominalnom iznosu. (veza AOP 0045 i AOP 0046)

AOP 0045 Ostala potraživanja: Procijenjena vrijednost je manja za 1.260.000 dinara kao posljedica naknade štete od osiguravajuće kuće u manjem iznosu.

AOP 0046 Potraživanja za više plaćen porez na dobitak: Procijenjena vrijednost je veća za 141.000 dinara, odnosno za 47% jer je poduzeće iskoristilo akontaciju poreza na dobit iz prijašnje godine za obveze tekuće godine.

AOP 0057 Gotovina i gotovinski ekvivalenti: Gotovina i gotovinski ekvivalenti su povećani za 2.742.000 dinara, odnosno za 182,80% u odnosu na planirane, kao posljedica većeg priljeva gotovine na poslovnim računima.

AOP 0058 Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja: Procijena ove pozicije je smanjena za 2.000.000 dinara, odnosno za 10,53%. U ovu kategoriju spadaju troškovi koji se odnose na 2024. godinu, a koji će biti naplaćeni u narednoj godini.

AOP 0059 Ukupna aktiva: Ova pozicija je veća za 2.445.000 dinara (za 6,31%) zbog svega gore navedenog na poziciji aktive, odnosno poslovne imovine poduzeća.

AOP 0401 Kapital: Procijenjena realizacija kapitala je veća za 204.000 dinara, odnosno za 2,71% u odnosu na planiranu vrijednost zbog zadržane dobiti tekuće i prijašnje godine koji je namijenjen za popravak na objektima, odnosno održavanje. (veza AOP 0408)

AOP 0415 Dugoročna rezerviranja i dugoročne obveze: Procijenjena realizacija ove kategorije je manja za 140.000 dinara, odnosno za 3,14% u odnosu na planiranu vrijednost zbog rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika koju obavlja eksterna revizija na kraju obračunskog razdoblja, tijekom sastavljanja redovitog godišnjeg financijskog izvješća za 2024. godinu.

AOP 0431 Kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze: Procijenjena realizacija kratkoročnih obveza je veća za 2.381.000 dinara, odnosno za 8,90% u odnosu na planirane zbog većih obveza prema dobavljačima u trenutku sastavljanja bilanca. (veza AOP 0442)

AOP 0442 Obveze iz poslovanja: Procijenjena realizacija ove kategorije je veća za 1.431.000 dinara, odnosno za 6,97 % u odnosu na planiranu. (veza AOP 0445, AOP 0448)

AOP 0445 Obveze prema dobavljačima u tuzemstvu: Procijenjena realizacija obveza prema dobavljačima je veća za 6,98%, odnosno za 1.431.000 dinara u nominalnom iznosu jer su obveze prema dobavljačima veće u promatranoj godini.

AOP 0449 Ostale kratkoročne obveze: Procijenjena vrijednost ovog kategorija je veća za 18,29%, odnosno za 770.000 dinara u nominalnom iznosu.

AOP 0456 Ukupna pasiva: Ova pozicija je sukladna ukupnoj aktivni i također je povećana za 2.445.000 dinara, odnosno za 6,31% zbog svega gore navedenog.

Prilog 1a.

BILANCA USPJEHA
za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 01.01- 31.12.2024.	Realizacija (procjena) 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	239.795	222.242
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	1.800	1.700
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu	1003	1.800	1.700
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1004		
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006+1007)	1005	24.450	21.195
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	1006	24.450	21.195
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007		
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008		
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009		
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010		
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	213.545	199.347
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012		
	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	238.998	222.195
50	I. OTKUPNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	900	900
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	93.567	86.850
52	III. TROŠKOVI PLAĆA, NAKNADA PLAĆA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017+1018+1019)	1016	98.066	90.975
520	1. Troškovi plaća i naknada plaća	1017	76.799	71.298

521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade plaća	1018	11.635	10.802
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	9.632	8.876
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	3.000	3.000
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1021		
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	24.240	22.050
54	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023		
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	19.225	18.420
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1013) ≥ 0	1025	797	47
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 – 1001) ≥ 0	1026		
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030+1031)	1027		
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028		
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029		
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030		
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031		
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)	1032	290	410
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033		
562	II. RASHODI KAMATA	1034	290	410
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035		
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036		
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 – 1032)≥0	1037		
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1027)≥0	1038	290	410
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039		
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040		
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	500	696

57	K. OSTALI RASHODI	1042	100	171
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043	240.295	222.938
	Lj. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044	239.388	222.776
	M. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043-1044)≥0	1045	907	162
	N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044-1043)≥0	1046		
69-59	Nj. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT NA TEMELJU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJEG RAZDOBLJA	1047		
59-69	O. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT NA TEMELJU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJEG RAZDOBLJA	1048	20	32
	P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	887	130
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046-1045+1048-1047)≥0	1050		
	S. POREZ NA DOBITAK			
721	I. PORESKE RASHODE RAZDOBLJA	1051	88	19
722, dug. saldo	II. ODGOĐENI PORESKE RASHODI RAZDOBLJA	1052		
722, potr. saldo	III. ODGOĐENI PORESKE PRIHODI RAZDOBLJA	1053		
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054		
	Č. NETO DOBITAK (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	799	111
	U. NETO GUBITAK (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056		
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057		
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058		
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059		
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060		
	V. PLAĆA PO DIONICI			
	1. Osnovna plaća po dionici	1061		
	2. Umanjena (razvodnjena) plaća po dionici	1062		

Obrazloženje:

AOP 1001 Poslovni prihodi: Procijenjena vrijednost poslovnih prihoda je manja za 17.553.000 dinara, odnosno za 7,32% u odnosu na planirane što je posljedica manje procijenjene realizacije prodaje usluga u odnosu na planirane na pojedinim objektima, kao i manje procijenjene ostvarenja subvencija iz proračuna Grada u odnosu na planirane (veza AOP 1002, AOP 1005 i AOP 1011).

AOP 1002 Prihodi od prodaje robe: Procijenjena vrijednost prihoda od prodaje robe je manja za 5,56%, što je u nominalnom iznosu 100.000 dinara zbog manje prodate robe u baru na objektima sportskih terena u Prvomajskoj ulici i gradskog klizališta u odnosu na planirano.

AOP 1005 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga: Procijenjena vrijednost ovih prihoda je manja od planirane za 3.255.000 dinara, odnosno za 13,31% kao posljedica manje posjećenosti korisnika naših usluga na pojedinim objektima, odnosno na objektima SRC Prozivka, gradska streljana, gradsko klizalište i dvorana sportova.

AOP 1011 Ostali poslovni prihodi su procijenjeni u manjem iznosu od planiranog za 14.198.000 dinara (za 6,65 %). U ovu kategoriju spadaju prihodi od subvencija Grada Subotice koji su ostvareni u manjem iznosu od planiranog, te prihodi od najma i prihodi od Nacionalne službe za zapošljavanje koji su sukladni planiranim.

AOP 1013 Poslovni rashodi: Procijenjena vrijednost poslovnih rashoda je smanjena u odnosu na planiranu za 16.803.000 dinara, odnosno za 7,03% zbog smanjenih troškova materijala, goriva i energije, ali i troškova zarada, naknada i ostalih osobnih primanja. (veza AOP 1015, AOP 1016, AOP 1017 i AOP 1018)

AOP 1015 Troškovi materijala, goriva i energije: Ovi troškovi su procijenjeni u manjem obujmu od planiranih za 6.717.000 dinara, odnosno za 7,18%.

AOP 1016 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi: Procijenjena vrijednost ovih troškova je smanjena za 7.091.000 dinara, odnosno za 7,23% zbog zaposlenika koji su bili odsutni s posla zbog privremene nesposobnosti za rad-bolovanja preko 30 dana, ali i manjeg broja zaposlenika u odnosu na planirani broj, u pojedinim mjesecima.

AOP 1022 Troškovi proizvodnih usluga: Procijena ovih troškova je manja za 2.190.000 dinara, odnosno za 9,03% u odnosu na planirane. U ove usluge spadaju troškovi popravki i održavanja, a procijenjeno smanjenje ove kategorije se odnosi na troškove održavanja na gradskom stadionu i održavanja novog hibridnog terena koje nije realizirano budući da je fudbalski savez preuzeo održavanje terena do kraja godine.

AOP 1024 Nematerijalni troškovi: Procijena ovih troškova je u manjem obujmu od planiranih za 805.000 dinara, odnosno za 4,19%, u odnosu na planirane.

AOP 1026 Poslovni gubitak: Procijena poslovnog gubitka je manja od planiranog i iznosi 47.000 dinara, kao posljedica razlike procijenjenih poslovnih prihoda i poslovnih rashoda.

AOP 1032 Financijski rashodi su veći za 120.000 dinara, odnosno za 41,38% i posljedica su rashoda kamata na docnje u plaćanju kod energenata.

AOP 1041 Ostali prihodi: Procijenjeni ostali prihodi su veći od planiranih za 196.000 dinara, odnosno za 39,20%. U ove prihode spadaju prihodi koje je poduzeće imalo od naplate štete od osiguravajuće kuće.

AOP 1042 Ostali rashodi: Procijenjeni ostali rashodi su veći za 71.000 dinara, odnosno za 71% i oni se odnose na izravni otpis potraživanja.

AOP 1045 Dobitak iz redovitog poslovanja prije oporezivanja je procijenjen na 162.000 dinara, dok je *AOP 1055 Neto dobitak* procijenjen na 111.000 dinara.

Analiza ostvarenih indikatora poslovanja i razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore

u 000 din

	Plan 2024. godina	Realizacija (procjena) 2024. godina
Ukupni kapital	7.537	7.741
% odstupanja realizacije od plana	+2,71	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Ukupna imovina	14.665	17.346
% odstupanja realizacije od plana	+18,28	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Poslovni prihodi	239.795	222.242
% odstupanja realizacije od plana	-7,32	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Poslovni rashodi	238.998	222.195
% odstupanja realizacije od plana	-7,03	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Poslovni rezultat	797	47
% odstupanja realizacije od plana	-94,10	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Neto rezultat	799	111
% odstupanja realizacije od plana	-86,11	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Broj zaposlenika na dan 31.12.	56	55
% odstupanja realizacije od plana	-1,79	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Prosječna neto zarada	80.113	75.034
% odstupanja realizacije od plana	-6,34	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Investicije	14.600	14.582
% odstupanja realizacije od plana	-0,12	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-

	Plan 2024. godina	Realizacija (procjena) 2024. godina
EBITDA	-	-
ROA	-	-
ROE	0,11	0,01
Operativni novčani tijek	1.500	4.242
Dug / kapital	4,20	4,39
Likvidnost	88,34	79,97
% zarada u poslovnim prihodima	41,03	40,94

u 000 dinara

	Plan na dan 31.12.2024.	Stanje na dan 31.12.2024.
Kreditno zaduženje bez jamstva države	-	-
Kreditno zaduženje sa jamstvom države	-	-
Ukupno kreditno zaduženje	-	-

u dinarima

		Plan 2024. godina	Realizacija (procjena) 2024. godina
Subvencije	Plan	208.100.000	193.552.062
	Preneto	-	193.552.062
	Realizirano	-	193.552.062
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	-	-
	Preneto	-	-
	Realizirano	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	208.100.000	193.552.062
	Preneto	-	193.552.062
	Realizirano	-	193.552.062

NAPOMENA:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) predstavlja dobitak poduzeća prije oporezivanja koji se dobiva kada se oduzmu samo operativni troškovi, bez isključivanja troškova kamate i amortizacije. Računa se tako što se dobitak/gubitak prije oporezivanja korigira za rashode kamata i amortizaciju.

ROA (Return on Assets) – Stopa prinosa sredstava računa se: (neto dobit / ukupna sredstva) *100

ROE (Return on Equity) – Stopa prinosa kapitala računa se: (neto dobit / kapital)*100

Operativni novčani tijek – novčani tijek iz poslovnih aktivnosti

Dug / kapital predstavlja odnos ukupnog duga (dugoročna rezerviranja i obveze, odložene porezne obveze i kratkoročne obveze) i kapitala (ukupna stavka iz pasive bilance stanja) *100

Likvidnost predstavlja odnos (obrotna sredstva / kratkoročne obveze)*100

% plaća u poslovnim prihodima – (Troškovi plaća, naknada plaća i ostali osobni rashodi / poslovni prihodi)*10

Analiza procenjenih indikatora poslovanja za 2024. godinu

Procjena ukupnog kapitala realizirana je u većoj vrijednosti od planirane za 2,71% usled veće realizirane vrijednosti od planirane u pogledu zadržane dobiti tekuće i prijašnje godine.

Procjena ukupne imovine realizirana je veća za 18,28% u odnosu na planiranu vrijednost usled razlike između obračuna prosječne amortizacije i stvarno obračunate amortizacije do trenutka sastavljanja bilanca.

Procijenjeni poslovni prihodi realizirani su u manjoj vrijednosti od planirane za 7,32%. Odstupanje procijenjene realizacije prihoda od plana nastalo je usled procjene manje realizacije prihoda u odnosu na planirane.

Procijenjeni poslovni rashodi realizirani su u manjoj vrijednosti od planirane za 7,03%. Odstupanje procijenjene realizacije rashoda od plana nastalo je na kategoriji troškova zarada, naknada zarada i ostalih osobnih rashoda i to u dijelu troškova zarada zbog odsustva u vidu bolovanja, ali i manjeg broja zaposlenih u odnosu na planirano u pojedinim mjesecima.

Procijenjeni poslovni rezultat realiziran je u manjoj vrijednosti od planirane što je u nominalnom iznosu za 750.000 dinara kao razlika procijenjenih poslovnih prihoda i poslovnih rashoda.

Procijenjeni neto rezultat realiziran je u manjoj vrijednosti od planiranog, što je posljedica odstupanja procijenjene realizacije od plana ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

Broj zaposlenika na dan 31.12.2024. godine odstupa od planiranih vrijednosti za 1,79% jer je broj zaposlenika na kraju godine bio 55, a ne 56 zaposlenika koliko je planirano, a **procijenjena neto zarada** odstupa od planske kategorije za -6,34% zbog zaposlenika koji su bili odsutni na temelju bolovanja preko 30 dana i manjeg broja zaposlenika od planiranog u određenim mjesecima.

Procijenjene nvesticije su realizirane sukladno planiranom, sa odstupanjem od 0,12% u korist planiranog kategorija.

Subvencije su prenete i realizirane iz proračuna Grada Subotice u manjem iznosu od planiranih za 6,99%.

Sprovedene aktivnosti za unapređenje poslovnog procesa

Poduzeće je tijekom 2024. godine, sukladno financijskim mogućnostima, uložilo napore za popravak procesa poslovanja. Od većih kapitalnih ulaganja za potrebe gradskog stadiona nabavljen je nov traktor za travnate terene. Na objektu SRC Prozivka nabavljena je filterska oprema za bazen- laterali i filtracijsko aktivno staklo. U Hali sportova je zamijenjen tarafleks. Na vanjskom bazenu su započeti radovi rekonstrukcije i zamjene vodovodnih instalacija.

Ostvarenje ciljeva koji su planirani programom poslovanja za 2024. godinu

Kao ciljeve za 2024. godinu, poduzeće je planiralo povećan broj korisnika na objektima otvoreni bazen, gradsko klizalište i gradska streljana u odnosu na prijašnju godinu. Na objektu otvoreni bazen planirano je 26.000 prodatih ulaznica za odrasle, a procijenjeno je ostvarenje od 27.000 prodatih ulaznica. Na objektu gradsko klizalište planirano je 34.850 prodatih ulaznica, a procijenjena realizacija iznosi 15.100 prodatih ulaznica zbog manjeg pohađanja u odnosu na planirano. Na objektu gradska streljana planirano je 115 termina za gađanje, a procijenjena realizacija iznosi 58 termina jer su korisnici ove usluge prešli u udruženja i time smanjili dolaske na gradsku streljanu. Također, jedan od ciljeva bio je i pozitivan financijski rezultat što je poduzeće i doseglo.

3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2025. GODINU

Prilog 2.

Ciljevi javnog poduzeća sa ključnim indikatorima ostvarenja ciljeva

Cilj	Indikator	Bazna godina	Vrijednost indikatora				Izvor provjere	Aktivnost za doseganje cilja
			Bazna godina	2025. godina	2026. godina	2027. godina		
Povećanje broja korisnika na vanjskom bazenu (odrasli)	Fizički opseg aktivnosti	2024.	26.000	27.000	27.100	27.200	Broj prodatih ulaznica	Ulaganje u objekt
Povećanje broja korisnika na vanjskom bazenu (djeca)	Fizički opseg aktivnosti	2024.	4.470	4.570	4.600	4.620	Broj prodatih ulaznica	Ulaganje u objekt
Povećanje broja korisnika stolnoteniskoj sali	Fizički opseg aktivnosti	2024.	1.370	1.400	1.420	1.440	Broj prodatih ulaznica	Ulaganje u objekt
Pozitivan financijski rezultat	Dobit	2024.	111	99	100	150	Završni račun	Racionalizacija troškova uz aktivnosti na postizanju planiranih prihoda

Javno komunalno poduzeće „Stadion“ kao primarni cilj ima održavanje sportskih objekata i neprestano prilagođavanje uvjeta, kako u trenažnom tako i u takmičarskom procesu, sportistima u ostvarenju njihovih ciljeva tj. postizanja što boljih sportskih rezultata, ali i privlačenje što većeg broja građana da koriste usluge poduzeća kako bi ono ostvarilo što veću iskorištenost kapaciteta sportskih objekata kojima upravlja i time pridonio razvoju sportske kulture u gradu, nudeći što veći broj sadržaja u ovim objektima. Pošto poduzeće nije ostvarilo značajne vlastite prihode, tako nije ni stvorilo dovoljno novčanih sredstava koje bi koristilo za daljnju promociju poduzeća, odnosno za poboljšanje uvjeta na objektima. Sukladno svojim mogućnostima pridonijelo je poslovanju u vidu popravki na objektima. Za 2025. godinu poduzeće planira da održava sve objekte koji su mu dati na upravljanje, koliko je to moguće sukladno financijskim mogućnostima i prihodima koje će ostvariti i uz sudjelovanje kapitalnih subvencija Grada Subotice.

Ključne aktivnosti potrebne za dostizanje ciljeva

Ključne aktivnosti za dosezanje ciljeva poduzeća su ulaganje u objekte i organiziranje većeg broja utakmica kako bi se privukao što veći broj korisnika, a sve u cilju ostvarenja planiranih vlastitih prihoda. Također, jedna od ključnih aktivnosti je i konstantan rad na racionalizaciji troškova.

Analiza tržišta

Predstavljanje usluga posjetiteljima objekata poduzeća, njihovo privlačenje i zadovoljenje u smislu njihovog zadovoljstva pruženim i viđenim stvarima priliku da poduzeće putem korisnika kapacitete iskoristi do maksimuma. Planira se racionalizacija troškova uz povećanje prihoda kako bi se ostvario što bolji financijski rezultat.

Analiza potencijalnog novog proizvoda/usluge

Poduzeće tokom 2025. godine ne planira da uvodi potencijalno nove proizvode/usluge.

Analiza povećanja opsega proizvodnje/prometa postojećeg asortimana

U prijašnjoj, 2024. godini, poduzeće je poslovalo sa postojećim asortimanom usluga na svim objektima. JKP „Stadion“ je nakon detaljne analize tržišta formirao cijene svojih usluga koje su konkurentne na tržištu. Cilj je da poboljšanjem marketing strategije poduzeće privuče što veći broj korisnika što bi povećalo vlastite prihode koji bi se iskoristili za ulaganje i održavanje objekata kojima poduzeće upravlja.

Analiza ciljnih tržišta

Poduzeće JKP „Stadion“ je poduzeće koje je orijentirano ka krajnjim potrošačima a to su korisnici usluga koje ono pruža u objektima kojima upravlja. Analiza obuhvata praćenje navika i potreba svojih korisnika, kao i eventualnih želja istih kako bi se, sukladno svojim mogućnostima, izašlo u susret potrošačima i time unaprijedilo poslovni proces.

Analiza konkurencije

JKP „Stadion“ upravlja sportskim terenima, dvoranom sportova, vanjskim i zatvorenim bazenom, streljanom i stolnoteniskoj sali i u okviru toga ne postoji drugi privredni subjekti na području Subotice koji se bave ovom djelatnošću, pa se može zaključiti da nema konkurenciju.

Procjena tržišnog udjela

Imajući u vidu navedeno, da na mjerodavnom tržištu Poduzeće nema konkurenciju, može se konstatirati da ima vladajući položaj na istom.

Plan prodaje i unapređenje marketing strategije

Poduzeće će nastojati ka tome da putem sredstava javnog informisanja, društvenih mreža koje su sve zastupljenije među svim kategorijama korisnika usluga poduzeća, ali i sajta www.jkp-stadion.rs obavještava korisnike usluga o svojim aktivnostima.

Također, budući da poduzeće planira u sklopu svog poslovanja i sredstva za troškove promidžbe i oglašavanja, nastojat će promovirati svoj rad i usluge kako u pisanim, tako i u elektroničkim medijima te na taj način upoznati svoje korisnike o svojim aktivnostima i planovima.

Poslovni rizici i plan upravljanja rizicima

Rizik	Vjerojatnost rizika (1)		Utjecaj rizika (2)		Ukupno (3)		Procijenjen financijski efekt u slučaju nastanka rizika (u 000 din)	Planirane aktivnosti u slučaju pojave rizika
	Izbor	Vjerojatnost	Izbor	Utjecaj	3=1*2	Efekt rizika		
Nepovoljni vremenski uvjeti	2	Umjerena vjerojatnost	3	Visok utjecaj	6	Visok rizik	5.000	Akcent na marketing
Nemogućnost naplate dospjelih potraživanja	2	Umjerena vjerojatnost	2	Umeren utjecaj	4	Umjeren rizik	2.000	Poduzimanje zakonskih mjera za naplatu potraživanja
Nefunkcioniranost opreme zbog zastarjelosti i kvarova	2	Umjerena vjerojatnost	2	Umeren utjecaj	4	Umjeren rizik	2.000	Ulaganje i popravak
Nepoštivanje rokova za izmirenje obveza prema dobavljačima	1	Niska vjerojatnost	2	Umeren utjecaj	2	Umjeren rizik	2.500	Praćenje rokova
Nepravovremeno ažuriranje ili donošenje internih akata sukladno zakonskim propisima	1	Niska vjerojatnost	2	Umeren utjecaj	2	Umjeren rizik		Redovito praćenje zakonskih propisa kroz profesionalno usavršavanje zaposlenika
Nefunkcioniranje informacijskog sustava poduzeća	2	Umjerena vjerojatnost	2	Umeren utjecaj	4	Umjeren rizik		Ulaganje u informacijsko-komunikacijske tehnologije hardver i softver

Kolona „Vjerojatnost rizika“ se popunjava po sljedećoj shemi:

- 1- Niska vjerojatnost
- 2- Umjerena vjerojatnost
- 3- Visoka vjerojatnost

Kolona „Utjecaj rizika“ se popunjava po sljedećoj shemi:

- 1- Nizak utjecaj
- 2- Umeren utjecaj
- 3- Visok utjecaj

Kolona „Ukupno“ se popunjava automatski.

Rizici u poslovanju

S obzirom na to da se poduzeće bavi upravljanjem i održavanjem sportskih objekata, najveći rizik za ostvarivanje vlastitih prihoda su vremenski uvjeti. Budući da poduzeće ne može da utječe na vremenske neprilike, prihodi su u direktnoj zavisnosti od istih. Stoga u slučaju kišnih i hladnih dana korisnici vanjskog bazena neće posjećivati ovaj objekt, što utječe na vlastite prihode poduzeća koji u tome slučaju ne dosežu planiranu razinu. Također, kišni dani ne pogoduju ni objektu klizalište budući da tijekom zimske sezone prilikom kiše nema posjetitelja.

Nefunkcioniranost opreme zbog zastarjelosti i kvarova, a time i neizvjesnost kontinuiteta u radu su također jedan od rizika. Budući da su pojedini objekti stari više desetljeća i samim tim i dotrajali, sasvim su izvjesni potencijalni kvarovi. Poduzeće nastoji da vodi računa kako bi se na vrijeme otkrile i sanirale poteškoće u poslovanju odnosno funkcioniranju.

Poduzeće je 10. svibanj 2016. godine donijelo Pravilnik o identificiranju, mjerenju, procjeni i upravljanju rizicima, pod djel. brojem I-502/2016 u kojemu su obrazloženi rizici kojima je Poduzeće izloženo u svom poslovanju, kako je i navedeno u tački “Rizici u poslovanju”. Poduzeće je u prosincu 2024. godine donijelo Pravilnik o upravljanju nepravilnostima koji je i sastavni dio financijskog upravljanja i kontrole.

Prilog 4.
Prikaz planiranih i realizovanih indikatora poslovanja

u 000 dinara

		2022. godina	2023. godina	Procjena 2024. godina	Plan 2025.
Ukupni kapital	Plan	8.562	7.142	7.537	7.750
	Realizacija	7.306	7.815	7.741	-
	% odstupanja realizacije od plana	-15%	+9%	+3%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	+7%	-1%	-
Ukupna imovina	Plan	20.038	15.925	14.665	14.345
	Realizacija	15.210	14.391	17.346	-
	% odstupanja realizacije od plana	-24%	-10%	+18%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-5%	+21%	-
Poslovni prihodi	Plan	180.640	217.485	239.795	228.670
	Realizacija	176.630	213.269	222.242	-
	% odstupanja realizacije od plana	-2%	-2%	-7%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	+21%	+4%	-
Poslovni rashodi	Plan	180.680	217.940	238.998	228.604
	Realizacija	177.009	213.400	222.195	-
	% odstupanja realizacije od plana	-2%	-2%	-7%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	+21%	+4%	-
Poslovni rezultat	Plan	-40	-455	797	66
	Realizacija	-379	-131	47	-
	% odstupanja realizacije od plana	+848%	+71%	-94%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-65%	-136%	-
Neto rezultat	Plan	407	39	799	99
	Realizacija	103	459	111	-
	% odstupanja realizacije od plana	-75%	+1077%	-86%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje e godine	-	+346%	-76%	-
Broj zaposlenih na dan 31.12.	Plan	56	56	56	55

	Realizacija	56	56	55	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	-2%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	0%	-2%	-
Prosječna neto zarada	Plan	60.568	68.183	80.113	84.566
	Realizacija	58.039	65.823	75.034	-
	% odstupanja realizacije od plana	-4%	-3%	-6%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	+13%	+14%	-
Investicije	Plan	5.420	15.020	14.600	10.000
	Realizacija	5.401	14.845	14.582	-
	% odstupanja realizacije od plana	-0%	-1%	-0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	+175%	-2%	-

	2022. godina realizacija	2023. godina realizacija	2024. godina realizacija (procjena)	Plan 2025. godina
EBITDA	-	-	-	-
ROA	0,68	-	-	-
ROE	1,41	5,87	0,01	1,27
Operativni novčani tijek	1.200	1.496	4.242	3.000
Dug / kapital	4,02	3,85	4,39	4,78
Likvidnost	84,90	89,94	79,97	78,08
% zarada u poslovnim prihodima	41,71	38,40	40,94	43,52

u 000 dinara

	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Plan na dan 31.12.2025.
Kreditno zaduženje bez jemstva države	-	-	-	-
Kreditno zaduženje sa jemstvom države	-	-	-	-
Ukupno kreditno zaduženje	-	-	-	-

u dinarima

	2022. godina	2023. godina	2024. godina	Plan 2025. godina
--	--------------	-----------------	--------------	----------------------

Subvencije	Plan	152.750.000	182.080.000	208.100.000	194.300.000
	Preneseno	149.054.663	179.259.323	193.552.062	-
	Realizirano	149.054.663	179.259.323	193.552.062	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	-	-	-	-
	Preneseno	-	-	-	-
	Realizirano	-	-	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	152.750.000	182.080.000	208.100.000	194.300.000
	Preneseno	149.054.663	179.259.323	193.552.062	-
	Realizirano	149.054.663	179.259.323	193.552.062	-

NAPOMENA:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) predstavlja dobitak poduzeća prije oporezivanja koji se dobiva kada se oduzmu samo operativni troškovi, a bez isključivanja troškova kamate i amortizacije. Računa se tako što se dobitak/gubitak prije oporezivanja korigira za rashode kamata i amortizaciju.

ROA (Return on Assets) - Stopa prinosa sredstava računa se tako što se (neto dobit / ukupna sredstva) *100

ROE (Return on Equity) - Stopa prinosa kapitala računa se tako što se (neto dobit / kapital)*100

Operativni novčani tijek - novčani tijek iz poslovnih aktivnosti

Dug / kapital predstavlja odnos ukupnog duga (dugoročna rezerviranja i obveze, odložene poreske obveze i kratkoročne obveze), i kapitala (ukupna stavka iz pasive bilanca stanja) *100.

Likvidnost predstavlja odnos (obrotna sredstva / kratkoročne obveze)*100.

% zarada u poslovnim prihodima - (Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi / poslovnih prihodi)*100

Obrazloženje indikatora za 2025. godinu:

Procjena ukupnog kapitala u 2024. godini je veća za 2,71% u odnosu na planirani zbog veće zadržane dobiti u odnosu na planirani. Odstupanje procijenjene realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine je manja za 0,95%.

Kod indikatora **ukupne imovine** procijenjena realizacija u 2024. godini je veća za 18,28% u odnosu na planiranu. Odstupanja procijenjene realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine je također veća za 20,53% zbog razlike u planiranoj prosječnoj amortizaciji i stvarno obračunatoj. Za 2025. godinu planirana ukupna imovina je manja u odnosu na realizaciju tekuće godine.

Procijenjeni **poslovni prihodi** u 2024. godini su manji za 7,32% u odnosu na planirane zbog manjeg opsega prodaje usluga, dok je odstupanje procijenjene realizacije poslovnih prihoda spram realizacije prijašnje godine veća za 4,21%, budući da je poduzeće poslovne prihode ostvarilo na većoj razini u odnosu na 2023. godinu. Planirani poslovni prihodi za 2025. godinu su veći u odnosu na procijenjenu realizaciju 2024. godine zbog povećanja cijena usluga od ožujka naredne godine.

Procijenjeni **poslovni rashodi** u 2024. godini su manji za 7,03% u odnosu na planirane što je posljedica manjih troškova za zarade i naknade zarada zbog zaposlenika koji su bili na bolovanju preko 30 dana i manjeg broja zaposlenika u odnosu na planirano u pojedinim mjesecima, dok je procijenjena realizacija poslovnih rashoda u odnosu na realizaciju prijašnje godine veća za 4,12%. Planirani poslovni rashodi za 2025. godinu su za veći zbog povećanih troškova za zarade, naknade i ostala osobna primanja.

Procijenjeni **poslovni rezultat** u 2024. godini je manji od planiranog za 94,10% (za 750.000 dinara) kao posljedica veće razlike poslovnih prihoda i poslovnih rashoda, ali veći u odnosu na realizaciju prijašnje godine.

Procijenjeni **neto rezultat** u 2024. godini je manji od planiranog za 688.000 dinara.

Broj zaposlenih u poduzeću je smanjen sa 56 na 55 zaposlenih na mjesečnoj razini, odnosno za 1,70% manje. Također, u narednoj, 2025. godini, planira se 55 zaposlenih.

Procijenjena realizacija **investicija** u 2024. godini je sukladna sa planiranom, ali za 1,77% manja u odnosu na realizirane investicije u 2023. godini. Za 2025. godinu planirane investicije su manje za 31,42% u odnosu na procijenjenu realizaciju prijašnje godine, odnosno za 4.582.000 dinara zbog manjih planiranih investicija u idućoj godini.

Planirani indikator **operativni novčani tijek** za 2025. godinu je manji u odnosu na procijenjenu realizaciju iz 2024. godine.

Planirani indikator **Dug/kapital** za 2025. godinu je na istoj razini u odnosu na procijenjenu realizaciju iz 2024. godine.

Planirana **likvidnost** za 2025. godinu je manja u odnosu na procijenjenu realizaciju prijašnje godine za 1,89% jer su u narednoj godini veće kratkoročne obveze prema dobavljačima u odnosu na prijašnju godinu.

Planirani **procenat zarade u poslovnim prihodima** za 2025. godinu je veći od procijenjene realizacije u prijašnjoj godini jer su planirane zarade povećane u 2025. godini sukladno Zakonu o proračunskom sistemu i projekcije rasta zarada u javnom sektoru.

Planirane **Subvencije** su manje za 6,63%, odnosno za 13.800.000 dinara u odnosu na planirane za 2024. godinu.

4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

Prilog 5.

BILANCA STANJA na dan 31.12.2025. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2025.	Plan 30.06.2025.	Plan 30.09.2025.	Plan 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	14.300	14.290	14.300	14.345
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	300	290	300	292
010	1. Ulaganja u razvitak	0004				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	300	290	300	292
013	3. Gudvil	0006				
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007				
017	5. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0008				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	14.000	14.000	14.000	14.053
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010				
023	2. Postrojenja i oprema	0011	14.000	14.000	14.000	14.053
024	3. Investicijske nekretnine	0012				
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013				
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014				
029 (dio)	6. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u tuzemstvu	0015				
029 (dio)	7. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				

04	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANjA 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udijela u kapitalu koja se vrijednuje metodom udjela)	0019				
040 (dio), 041 (dio), i 042 (dio)	2. Udjeli u kapitalu koja se vrijednuju metodom udjela	0020				
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u tuzemstvu	0021				
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022				
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i najmovi) u tuzemstvu	0023				
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i najmovi) u inozemstvu	0024				
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koje se vrijednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025				
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026				
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027				
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGANIČENjA	0028				
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0029	540	542	540	548
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	24.900	24.900	25.001	24.961
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	150	155	161	161
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032				
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033				
13	3. Roba	0034	140	145	151	150
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u tuzemstvu	0035	10	10	10	11
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036				
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANjA	0037				

20	III. POTRAŽIVANJA NA TEMELJU PRODAJE (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	2.050	1.500	1.540	1.500
204	1. Potraživanja od kupaca u tuzemstvu	0039	2.050	1.500	1.540	1.500
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040				
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih osoba u tuzemstvu	0041				
201 i 203	4. Potraživanja matičnog, zavisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042				
206	5. Ostala potraživanja na temelju prodaje	0043				
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045+0046+0047)	0044	500	745	800	800
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	200	400	400	300
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	300	345	400	500
224	3. Potraživanja na temelju preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047				
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048				
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matično i zavisne pravne osobe	0049				
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0050				
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, najmovi i plasmani u tuzemstvu	0051				
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, najmovi i plasmani u inozemstvu	0052				
235	5. Vrijednosni papiri koje se vrijednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053				
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrijednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha	0054				
237	7. Otkupljenje vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055				
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056				
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	2.800	3.000	3.100	3.000
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	19.400	19.500	19.400	19.500
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	39.740	39.732	39.841	39.854
88	D. IZVANBILANČNA AKTIVA	0060	13.984	13.984	13.984	13.984
	PASIVA					

	A. KAPITAL (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	7.594	7.549	7.544	7.750
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	1.604	1.604	1.604	1.604
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404				
32	IV. PRIČUVE	0405				
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE PRIČUVE I NEREALIZIRANI DOBITCI NA TEMELJU FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0406	3.850	3.800	3.800	3.900
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBITCI NA TEMELJU FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0407				
34	VII. ZADRŽANA DOBIT (0409 + 0410)	0408	2.140	2.145	2.140	2.246
340	1. Zadržana dobit ranijih godina	0409	2.061	1.951	1.931	2.147
341	2. Zadržana dobit tekuće godine	0410	79	194	209	99
	VIII. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE	0411				
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412				
350	1. Gubitak ranijih godina	0413				
351	2. Gubitak tekuće godine	0414				
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416+ 0420+0428)	0415	5.136	5.136	5.136	5.136
40	I. Dugoročna rezerviranja (0417 + 0418 + 0419)	0416	5.136	5.136	5.136	5.136
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	3.800	3.800	3.800	3.800
400	2. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0418				
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	1.336	1.336	1.336	1.336
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421				
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama u tuzemstvu	0422				

411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423				
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, najmovi i obveze na temelju leasinga u tuzemstvu	0424				
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, najmovi i obveze na temelju leasinga u inozemstvu	0425				
413	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0426				
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427				
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428				
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0429				
495 (dio)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	27.010	27.047	27.161	26.968
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432				
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433				
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze na temelju kredita prema matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama u tuzemstvu	0434				
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze na temelju kredita prema matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435				
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	3. Obveze na temelju kredita i zajmova od osoba koja nisu domaće banke	0436				
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze na temelju kredita od tuzemnih banaka	0437				
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, najmovi i obveze iz inostranstva	0438				
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439				
428	7. Obveze na temelju financijskih derivata	0440				
430	III. PRIMLJENI PREDUJMOVI, POLOZI I KAUCIJE	0441	5	5	5	5

43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	22.019	20.510	21.018	23.795
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima- matična, zavisne pravne osobe i ostale povezane osobe u tuzemstvu	0443				
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima- matična, zavisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444				
435	3. Obveze prema dobavljačima u tuzemstvu	0445	22.000	20.500	21.000	23.772
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446				
439 (dio)	5. Obveze po menicama	0447				
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448	19	10	18	23
44, 45, 46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450+0451+0452)	0449	1.818	3.364	2.970	5.000
44, 45 i 46, osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	1.000	2.000	2.000	4.200
47, 48 osim 481	2. Obveze na temelju poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	818	1.364	970	800
481	3. Obveze na temelju poreza na dobitak	0452				
427	VI. OBVEZE NA TEMELJU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453				
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	3.168	3.168	3.168	3.168
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0	0455				
	E. UKUPNA PASIVA (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	39.740	39.732	39.841	39.854
	Ž. IZVANBILANČNA PASIVA	0457	13.984	13.984	13.984	13.984

Prilog 5a.

BILANCA USPJEHA
za razdoblje 01.01.2025. do 31.12.2025. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S			
			Plan 01.01- 31.03.2025.	Plan 01.01- 30.06.2025.	Plan 01.01- 30.09.2025.	Plan 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)	1001	57.168	114.335	171.503	228.670
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	450	900	1.350	1.800
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu	1003				
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1004				
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006+1007)	1005	6.768	13.535	20.303	27.070
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	1006	6.768	13.535	20.303	27.070
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007				
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008				
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009				
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010				
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	49.950	99.900	149.850	199.800
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012				
	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	57.088	114.132	171.295	228.604
50	I. OTKUPNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	225	450	675	900
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	22.630	45.161	66.871	88.522

52	III. TROŠKOVI PLAĆA, NAKNADA PLAĆA I OSTALI OSOBNİ RASHODI (1017+1018+1019)	1016	24.568	48.791	75.155	99.523
520	1. Troškovi plaća i naknada plaća	1017	19.959	39.920	59.556	79.321
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade plaća	1018	3.024	6.047	9.022	12.017
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	1.585	2.824	6.577	8.185
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	750	1.500	2.250	3.000
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1021				
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	4.747	8.995	12.041	15.989
54	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023				
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	4.168	9.235	14.303	20.670
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1013) ≥ 0	1025	80	203	208	66
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 – 1001) ≥ 0	1026				
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030+1031)	1027				
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028				
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029				
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030				
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031				
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)	1032	75	150	225	300
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033				
562	II. RASHODI KAMATA	1034	75	150	225	300
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035				
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036				
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 – 1032)≥0	1037				
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1027)≥0	1038	75	150	225	300

683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINACIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039				
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINACIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040				
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	125	250	375	500
57	K. OSTALI RASHODI	1042	25	50	75	100
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043	57.293	114.585	171.878	229.170
	Lj. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044	57.188	114.332	171.595	229.004
	M. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043-1044)≥0	1045	105	253	283	166
	N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044-1043)≥0	1046				
69-59	Nj. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT NA TEMELJU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMIJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1047				
59-69	O. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT NA TEMELJU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMIJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1048	12	25	37	50
	P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	93	228	246	116
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046-1045+1048-1047)≥0	1050				
	S. POREZ NA DOBITAK					
721	I. PORESKI RASHOD RAZDOBLJA	1051	14	34	37	17
722, dug. saldo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI RAZDOBLJA	1052				

722, potr. saldo	III. ODLOŽENI PORESKE PRIHODI RAZDOBLJA	1053				
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054				
	Č. NETO DOBITAK (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	79	194	209	99
	U. NETO GUBITAK (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056				
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060				
	V. PLAĆA PO DIONICI					
	1. Osnovna plaća po dionici	1061				
	2. Umanjena (razvodnjena) plaća po dionici	1062				

Sa ovom strukturom planiranih prihoda i rashoda, poduzeće bi imalo planiranu neto dobit u iznosu od 99.000 dinara.

Pokazatelj fizičkog opsega aktivnosti za 2025. godinu

R. b	Objekt	Kategorija/jedinica mjere	Plan 2024.	Procjena realizacije 2024.	Plan 2025.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (6/4)	8 (6/5)
1.	Vanjski bazen "Dudova šuma"	ulaznice za odrasle/kom	26.000	27.000	27.000	103,85	100,00
		ulaznice za djecu/kom	4.470	4.580	4.500	100,67	98,25
		ulaznice za umirovljenike/kom	4.800	5.400	5.400	112,50	100,00
		mjesečne ulaznice/kom	80	83	80	100,00	96,39
		narukvica za tobogan /kom	2.000	1.980	2.000	100,00	101,01
		Najam ležaljki/kom	4.400	4.650	4.650	105,68	100,00
		Povlaštena karta za udruge/kom	180	440	400	222,22	90,91
		Promo karta/ kom	20	1	5	25,00	500,00
		fińska sauna/sat	600	750	750	125,00	100,00
2.	Gradsko klizalište	ulaznice/kom	34.850	15.100	15.100	43,33	100,00
		Najam klizaljki/kom	12.000	6.200	6.200	51,67	100,00
		oštrenje klizaljki/kom	750	440	500	66,67	113,64
		promo karta /kom	360	470	500	138,89	106,38
		Termini najma za rekreativce/sat	1	1	1	100,00	100,00
3.	SRC „Prozivka“	karta za odrasle/kom	13.800	14.800	14.800	107,25	100,00
		karta za umirovljenike/kom	4.600	5.600	5.600	121,74	100,00
		karta za djecu/kom	2.000	1.990	2.000	100,00	100,50
		promo karta/kom	10	5	5	50,00	100,00
		mjesečna karta/kom	240	330	330	137,50	100,00
		mjesečna karta „par“/kom	160	190	190	118,75	100,00
		obiteljska karta/kom	260	310	310	119,23	100,00
		Karta za studente/kom	450	500	500	111,11	100,00
		Povlaštena karta/kom	690	900	900	130,43	100,00
		Sauna/sat	600	560	560	93,33	100,00
		Sauna i turska kupelj/sat	110	90	90	81,82	100,00
		Jacuzzi/30 min	40	20	20	50,00	100,00
		Najam wellnesa/sat	20	5	5	25,00	100,00
		Paket sauna, turska kupelj i jacuzzi/sat	50	30	30	60,00	100,00

		All in one- mjesečna karta za wellness i bazen/kom	40	30	30	75,00	100,00
4.	Gradska streljana	najam termina/sat	115	58	58	50,43	100,00
5.	Gradski stadion	dnevna ulaznica/kom	2.000	2.000	2.000	100,00	100,00
6.	Dvorana sportova	Termini najma za rekreativce/sat	65	62	-	-	-
		Ulaznice u organiz. poduzeća /kom	200	75	-	-	-
		Ulaznice u organiz. sportskih klubova/kom	0	-	-	-	-
7.	Stolnoteniska sala	najam stolnoteniskog stola/sat	1.370	1.350	1.400	102,19	103,70
8.	Sportski tereni u Prvomajskoj	termin/sat	880	700	800	90,91	114,29

Planirani fizički opseg aktivnosti u 2025. godini je sukladan sa procijenjenom realizacijom, sa manjim odstupanjima do $\pm 5\%$. Veće odstupanje u odnosu na procijenjenu realizaciju jeste kod objekta sportski tereni u Prvomajskoj gde je za iduću godinu planirano za 14,29% više u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2024. godini. U tabeli prihoda planirani vlastiti prihodi za 2025. godinu su veći od procijenjene realizacije zbog povećanja cijena u cjeniku koje će se primjenjivati od ožujka 2025. godine. Budući da svakako broj korisnika najviše zavisi od vremenskih uvjeta ali i od finansijskih mogućnosti, poduzeće u ovome momentu ne planira veći broj prodatih ulaznica u odnosu na prijašnju godinu, iako planira veće prihode zbog svega gore navedenog.

Planirani prihodi za 2025. godinu

r. br.	Vrsta prihoda Usluge	Plan 2024.	Procjena realizacije 2024.	Plan 2025.	Indeks	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6(5/3)%	7(4/3)%	8(5/4)%
1.	Prihod od vanjskog bazena	7.300.000	8.100.000	9.000.000	123,29	110,96	111,11
2.	Prihod od klizališta	7.100.000	5.100.000	7.100.000	100,00	71,83	139,22
3.	Prihod SRC Prozivka	7.600.000	7.000.000	8.000.000	105,26	92,11	114,29
4.	Prihod gradska streljana	100.000	50.000	70.000	70,00	50,00	140,00
5.	Prihod od Dvorane sportova	300.000	200.000	-	-	66,67	-
6.	Prihod gradski stadion	500.000	500.000	1.000.000	200,00	100,00	200,00
7.	Prihod od stolnog tenisa	350.000	345.000	400.000	114,29	98,57	115,94
8.	Prihod od sportskih terena na Prvomajskoj	2.000.000	1.600.000	2.000.000	100,00	80,00	125,00
9.	Prihod od najma	5.000.000	4.550.000	5.500.000	110,00	91,00	120,88
10.	Prihod od promidžbe	1.000.000	900.000	1.300.000	130,00	90,00	144,44
11.	Prihod od subvencije Grada Subotice	207.900.000	193.352.062	194.300.000	93,46	93,00	100,49
12.	Prihodi od transfera drugih razina vlasti-APV Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine-nacionalne zajednice	200.000	200.000	-	-	100,00	-
13.	Prihod od Nacionalne službe za zapošljavanje	345.000	345.000	-	-	100,00	-
14.	Ostali prihod	500.000	695.500	500.000	100,00	139,10	71,94

15.	Prihod od uvjetovnih donacija	100.000	-	-	-	-	-
	UKUPNO	240.295.000	222.937.562	229.170.000	95,37	92,78	102,80

Obrazloženje:

Redni broj 1. Prihod od vanjskog bazena: Procijenjena realizacija za 2024. godinu je za 10,96% veća od planirane, odnosno za 800.000 dinara u nominalnom iznosu. Ljetnja sezona je, u pogledu klimatskih uvjeta, bila iznimno dobra, te su procijenjeni prihodi sa ovog objekta dostigli planirane. Za 2025. godinu planirana vrijednost je veća od procijenjene realizacije za 900.000 dinara, odnosno za 11,11% više, a u odnosu na plan 2024. godine za 1.700.000 dinara više, odnosno za 23,29% jer će od početka ožujka biti u primjeni novi cjenik kojim će se postići veći prihodi.

Redni broj 2. Prihod od klizališta: Procijenjena realizacija za 2024. godinu je za 28,17% manja od planirane na ovome objektu, odnosno za 2.000.000 dinara u nominalnom iznosu. U 2025. godini prihod sa ovog objekta se planira na istoj razini u odnosu na plan iz prijašnje godine, ali za 39,22% veći u odnosu na procjenu realizacije iz prijašnje godine zbog novog cjenika koji će biti u primjeni od ožujka 2025. godine.

Redni broj 3. Prihodi od SRC Prozivka: Procijenjena realizacija za 2024. godinu je za 7,89% manja od planirane, odnosno za 600.000 dinara u nominalnom iznosu. Planirana vrijednost za narednu godinu je za 14,29% veća od procijenjene realizacije, a za 5,26% više u odnosu na planiranu vrijednost iz prijašnje godine zbog novog cjenika koji će biti u primjeni od ožujka 2025. godine.

Redni broj 4. Prihodi od gradske streljane: Procijenjena realizacija za 2024. godinu je za 50,00% manja od planirane, odnosno za 50.000 dinara u nominalnom iznosu. Za 2025. godinu planira se za 30% manje u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024. godini, što je za 40,00% više u odnosu na procijenjenu realizaciju iz prijašnje godine.

Redni broj 5. Prihodi od Dvorane sportova: Procijenjena realizacije prihoda za 2024. godinu je za 33,33% manja od planirane, odnosno za 100.000 dinara manje u nominalnoj vrijednosti. Planirana vrijednost za 2025. godinu nije prikazana, jer u narednoj godini poduzeće ne planira prihode na temelju rekreacije u dvorani sportova, niti od naplate ulaznica.

Redni broj 6. Prihod od gradskog stadiona: Procijenjena realizacija na ovom objektu je sukladna planiranim za promatranu godinu. Za 2025. godinu planiraju se prihodi za 50% više u odnosu na planirane u prijašnjoj godini, odnosno za isto toliko u odnosu na procjenu realizacije iz prijašnje godine.

Redni broj 7. Prihodi od stolnog tenisa: Procijenjena realizacije za 2024. godinu je sukladna planiranom. U narednoj, 2025. godini planirana vrijednost prihoda je za 14,29% veća u odnosu na planiranu vrijednost prijašnje godine, odnosno za 15,94% veća u odnosu na očekivanu realizaciju iz prijašnje godine. Veća vrijednosti planiranih prihoda se očekuje zbog novog cjenika koji je u primjeni od 01. ožujka 2025. godine.

Redni broj 8. Prihodi od sportskih terena u Prvomajskoj: Procijenjena realizacija za 2024. godinu je u za 20% niža u odnosu na planirano, odnosno za 400.000 dinara. Za 2025. godinu planiraju se prihodi u

istoj razini kao i planirani prihodi u 2024. godini, ali i za 25% više u odnosu na procijenjenu realizaciju iste godine.

Redni broj 9. Prihod od najma: Procijenjena realizacije za 2024. godinu je za 9% manja od planirane, odnosno u nominalnom iznosu za 450.000 dinara. Za 2025. godinu planira se za 20,88% veća vrijednost u odnosu na procijenjenu realizaciju, ali za 10% više u odnosu na planiranu kategoriju ovih prihoda u prijašnjoj godini.

Redni broj 10. Prihod od promidžba: Procijenjena realizacija za 2024. godinu je za 10,00% manja od planirane, odnosno za 100.000 dinara. Za 2025. godinu planirano je za 30% više u odnosu na planiranu vrijednost iz 2024. godine, ali za 44,44% veću vrijednost u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2024. godini.

Redni broj 11. Prihod od subvencija Grada Subotica: Procijenjena realizacija za 2024. godinu je za 7% manja od planirane. Planirani prihod od subvencija Grada Subotica za 2025. godinu su sukladna procijenjenom realizacijom, a za 6,54% manji od planirane vrijednosti za 2024. godinu, sukladno Odluci o proračunu i planiranim sredstvima Grada za JKP „Stadion“ Subotica za 2025. godinu.

Redni broj 12. Prihodi od transfera drugih razina vlasti APV Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine su namijenjeni za tiskanje dvojezičnih i višejezičnih obrazaca i izradu i postavljanje višejezičnih tablica u okviru Projekta 1301-4010 Tiskanje dvojezičnih i višejezičnih obrazaca i izrada i postavljanje višejezičnih tablica - JKP „Stadion“. Realizirani su u iznosu u kojemu su i planirani. Primalac ovih sredstava je Grad Subotica preko transfera drugih razina vlasti, a čiji davalac je APV, dok je JKP Stadion Subotica korisnik sredstava. Za ovaj projekt APV je sufinancirala sredstva od 200.000 dinara, dok je ostatak sredstva za ove namjene poduzeće financiralo iz vlastitih sredstava. Projekt se sastoji od dva ugovora:

- Ugovor o dodjeli novčanih sredstava broj 001079168 2024 09427 005 001 000 001 od 03. lipnja 2024. godine za financiranje troškova tiskanja dvojezičnih ili višejezičnih obrazaca, službenih glasila i drugih javnih publikacija sukladno Rješenju broj 001079168 2024 09427 005 001 000 001 od 09. kolovoza 2024. godine u iznosu od 80.000 dinara. Sredstva po ovome ugovoru poduzeće je realiziralo za prijevod Programa poslovanja sa srpskog na mađarski jezik i to u iznosu od 80.000 dinara iz sredstava proračuna Grada;
- Ugovor o dodjeli novčanih sredstava broj 001049703 2024 005 001 000 001 od 03. lipnja 2024. godine za financiranje troškova izrade i postavljanja tablica ispisanih i na jezicima nacionalnih manjina koji su u službenoj uporabi u gradu sukladno Rješenju broj 001049703 2024 005 001 000 001 od 09. kolovoza 2024. godine u iznosu od 120.000 dinara. Sredstva dobivena po ovom natječaju poduzeće je iskoristilo za izradu tablica na ulazu sportskih terena u Prvomajskoj ulici, na ulazu u gradsko klizalište, na ulazu u gradski stadion iz sredstava proračuna grada, dok je ostatak do iznosa predviđenog u Programu poslovanja poduzeće financiralo iz vlastitih sredstava.

U 2025. godini ovi prihodi nisu planirani.

Redni broj 13. Prihod od Nacionalne službe za zapošljavanje: Poduzeće je u 2024. godini apliciralo na natječaj Nacionalne službe za zapošljavanje za javne radove pod nazivom Održavanje i zaštita životnog okoliša na kojemu je dobilo dva radnika na poslovima održavanja objekata u razdoblju od tri mjeseca po Ugovoru broj 2108-10169-1/2024 od 17. rujna 2024. godine. Nakon zaključenja ugovora zaposleni na

privremeno povremenim poslovima su radili tri mjeseca, počev od rujna i u prosincu je javni rad završen, sukladno planiranom. Realizirana sredstva za ovu namjenu su sukladna planiranom. Za narednu godinu se ne planiraju sredstva za ovu namjenu, jer poduzeće u trenutku izrade plana za narednu godinu nema saznanja da li će biti natječaj i naredne godine i u kom iznosu bi se trebalo planirati u slučaju da ga bude.

Redni broj 14. Ostali prihod: Procijenjena vrijednost ovih prihoda je za 39,10% veća od planirane. U ove prihode se ubrajaju prihodi od prodaje recikliranog otpadnog materijala na objektima, prihodi od osiguravajućeg društva po osnovu naknade štete. Za 2025. godinu planirani iznos je na istoj razini u odnosu na planiranu vrijednost u 2024. godini, ali i za 28,06% manji od procijenjene realizacije u 2024. godini, što je u nominalnoj vrijednosti iznos od 195.000 dinara.

Redni broj 15. Prihodi od uvjetnih donacija: U ove prihode se ubrajaju prihodi od donacija za Novogodišnji turnir u malom nogometu koji se tradicionalno održava svake godine u prosincu mjesecu u Dvorani sportova. Ove godine se turnir u nogometu neće odigrati, tako da nije planiran ni za narednu godinu.

Planirana vlastita sredstva za 2024. godinu su 31.750.000 dinara, a procijenjena realizacija za tu godinu je 28.990.000 dinara što je za 8,69% ispod planiranog (za 2.760.000 dinara u nominalnom iznosu).

Za 2025. godinu planirana su vlastita sredstva u iznosu od 34.870.000 dinara, što je za 20,28% više (za 5.880.000 dinara) u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2024. godinu, ali i za 9,83% više u odnosu na planirana vlastita sredstva u 2024. godini, odnosno za 3.120.000 dinara.

Planirani rashodi za 2025. godinu

r.b	Troškovi	Plan 2024.	Procjena realizacije 2024.	Plan 2025.	indeks	indeks	indeks
1	2	3	4	5	6(5/3)%	7 (4/3)%	8 (5/4)%
1.	501 Otkupna vrijednost prodane robe	900.000	900.000	900.000	100,00	100,00	100,00
2.	512 Troškovi materijala	15.217.000	14.500.000	14.822.500	97,41	95,29	102,22
	5128 Režijski materijal	11.817.000	11.100.000	10.822.500	91,58	93,93	97,50
	5123 Materijal za održavanje higijene	3.400.000	3.400.000	4.000.000	117,65	100,00	117,65
3.	513 Troškovi energije	77.350.000	71.850.000	72.900.000	94,25	92,89	101,46
	5130 Troškovi naftnih derivata	1.200.000	1.200.000	1.500.000	125,00	100,00	125,00
	5133 Troškovi električne energije	42.250.000	39.200.000	38.500.000	91,12	92,78	98,21

	51330 Dvorana sportova i prenočište	9.500.000	9.000.000	8.900.000	93,68	94,74	98,89
	51331 Vanjski bazen	5.700.000	5.500.000	5.250.000	92,11	96,49	95,45
	51332 Gradski stadion	8.940.000	8.000.000	7.800.000	87,25	89,49	97,50
	51333 Sportski objekti u Prvomajskoj	460.000	420.000	420.000	91,30	91,30	100,00
	51334 Streljana	30.000	30.000	30.000	100,00	100,00	100,00
	51335 Klizalište	8.700.000	8.200.000	8.200.000	94,25	94,24	100,00
	51336 SRC Prozivka	8.920.000	8.050.000	7.900.000	88,57	90,25	98,14
	5134 Troškovi plina	18.850.000	17.100.000	17.850.000	94,69	90,72	104,39
	51340 Vanjski bazen	10.700.000	9.600.000	10.300.000	96,26	90,72	107,29
	51341 SRC Prozivka	8.150.000	7.500.000	7.550.000	92,64	92,02	100,67
	5135 Troškovi toplinske energije	8.250.000	8.150.000	8.250.000	100,00	98,79	101,23
	51350 Hala sportova	8.250.000	8.150.000	8.250.000	100,00	98,79	101,23
	5136 Troškovi vode	6.800.000	6.200.000	6.800.000	100,00	91,18	109,68
	51361 Klizalište	60.000	50.000	60.000	100,00	83,33	120,00
	51362 Dvorana sportova	370.000	360.000	370.000	100,00	97,30	102,78
	51363 Vanjski bazen	4.000.000	3.640.000	4.000.000	100,00	91,00	109,89
	51364 Prvomajska	60.000	40.000	60.000	100,00	66,67	150,00
	51365 SRC Prozivka	2.300.000	2.100.000	2.300.000	100,00	91,30	109,52
	51367 Streljana	10.000	10.000	10.000	100,00	100,00	100,00
	514 Troškovi rezervnih dijelova	200.000	200.000	200.000	100,00	100,00	100,00
	515 Troškovi jednokratnog otpisa materijala	800.000	300.000	600.000	75,00	37,50	200,00
4.	52 Troškovi zarada naknada i ostalih osobnih rashoda	98.066.000	90.975.000	99.523.000	101,49	92,77	109,40
	5200 Troškovi zarada	76.798.700	71.297.796	79.320.635	103,28	92,84	111,25

	5210 Doprinosi na teret poslodavca	11.635.031	10.801.615	12.017.075	103,28	92,84	111,25
	5220 Ugovor o dijelu	300.000	290.000	300.000	100,00	96,67	103,45
	5240 Javni radovi	345.000	345.000	-	-	100,00	-
	5260 Nadzorni odbor	1.485.000	1.480.000	1.485.000	100,00	99,66	100,34
	5290 Ostali osobni rashodi (putni trošak, službeni put, jubilarne nagrade i sl.)	7.502.269	6.760.589	6.400.290	85,31	90,11	94,67
5.	53 Troškovi proizvodnih usluga	24.240.000	22.050.000	15.989.000	65,96	90,97	72,51
	531 PTT troškovi	1.250.000	1.300.000	1.500.000	120,00	104,00	115,38
	532 Troškovi održavanja	17.830.000	15.500.000	9.230.000	51,77	86,93	59,55
	53200 održavanje osnovnih sredstava	800.000	800.000	620.000	77,50	100,00	77,50
	53201 održavanje uprava	760.000	750.000	3.330.000	438,16	98,68	444,00
	53202 održavanje klizališta	180.000	150.000	200.000	111,11	83,33	133,33
	53203 održavanje terena u Prvomajskoj	10.000	-	-	-	-	-
	53204 održavanje Hale sportova	50.000	50.000	3.500.000	70,00	100,00	7000,00
	53205 održavanje vanjskog bazena	5.600.000	5.600.000	80.000	1,43	100,00	1,43
	53206 održavanje SRC Prozivka	4.690.000	4.620.000	1.400.000	29,85	98,51	30,30
	53207 održavanje Gradski stadion	5.630.000	3.430.000	-	-	60,92	-
	53208 deratizacija	100.000	100.000	100.000	100,00	100,00	100,00
	53209 održavanja streljane	10.000	-	-	-	-	-
	533 troškovi najma	400.000	550.000	315.000	78,75	137,50	57,27
	535 troškovi promidžbe	200.000	200.000	200.000	100,00	100,00	100,00
	539 troškovi ostalih usluga	4.560.000	4.500.000	4.744.000	104,04	98,68	105,42
6.	540 Troškovi amortizacije	3.000.000	3.000.000	3.000.000	100,00	100,00	100,00

	541 Troškovi rezerviranja za sudske sporove i otpremnine	-		-	-	-	-
	540 amortizacija	3.000.000	3.000.000	3.000.000	100,00	100,00	100,00
7.	55 Nematerijalni troškovi	19.225.000	18.420.000	20.670.000	107,52	95,81	112,21
	550 troškovi neproizvodnih usluga	16.775.000	15.690.000	18.020.000	107,42	93,53	114,85
	551 troškovi reprezentacije	200.000	200.000	200.000	100,00	100,00	100,00
	552 troškovi osiguranja	1.500.000	1.520.000	1.500.000	100,00	101,33	98,68
	553 troškovi platnog prometa	200.000	240.000	200.000	100,00	120,00	83,33
	555 troškovi poreza	400.000	650.000	600.000	150,00	162,50	92,31
	556 troškovi članarine	50.000	50.000	52.000	104,00	100,00	104,00
	559 ostali nematerijalni troškovi	100.000	70.000	98.000	98,00	70,00	140,00
8.	56 Financijski rashodi	290.000	410.000	300.000	103,45	141,38	73,17
	562 rashodi kamata	290.000	410.000	410.000	141,38	141,38	100,00
9.	57 Ostali nepomenuti rashodi (vanredni)	100.000	171.000	100.000	100,00	171,00	58,48
	5790 ostali nepomenuti rashodi	100.000	171.000	100.000	100,00	171,00	58,48
10.	592 Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih razdoblja	10.000	32.000	50.000	500,00	320,00	156,25
	UKUPNI RASHODI	239.398.000	222.808.000	229.054.500	95,68	93,07	102,80

Obrazloženje:

Redni broj 1. Otkupna vrijednost prodane robe: Procijenjena realizacija za 2024. godinu je sukladna s planiranom. Za 2025. godinu planira se na istoj razini kao i u prijašnjoj godini. Nabavna vrijednost prodane robe odnosi se na nabavu robe koja je namijenjena daljnjoj prodaji na baru u Prvomajskoj ulici, ali i na baru objekta gradsko klizalište tijekom zimske sezone.

Redni broj 2. Troškovi materijala: Procijenjena realizacija ukupnih troškova materijala za 2024. godinu je za 4,71% manja od planirane. Planirana sredstva za 2025. godinu su za 2,59% niža u odnosu na planirana sredstva ovih troškova u 2024. godini, ali za 2,22% veća od očekivane realizacije u 2024. godini.

Procijenjena realizacija režijskih troškova materijala za 2024. godinu je za 6,07% manja od planirane, odnosno za 717.000 dinara u nominalnom iznosu. Planirana vrijednost ove kategorije materijala za 2025. godinu je za 8,42% manja od planirane vrijednosti za prijašnju godinu, ali za 2,5% niže u odnosu na očekivanu realizaciju u 2024. godini. U troškove režijskog materijala spadaju vijčani materijal, farbe, lakovi i molerski materijal, građevinski materijal, materijal za održavanje čistote vode u bazenima, materijal za vodovod, drveni materijal, elektromaterijal i slično.

Procijenjeni troškovi materijala za održavanje higijene na objektima su sukladni planiranim za promatranu godinu. Planirana vrijednost za 2025. godinu je za 17,65% veća od očekivane realizacije u 2024. godini, i također za 17,65% veće u odnosu na planiranu vrijednost u toj godini. Ovi troškovi podrazumijevaju materijal za održavanje čistote na objektima.

Redni broj 3. *Troškovi energije:*

Procijenjeni ukupni troškovi energije u 2024. godini su za 7,11% manji od planirane vrijednosti za promatranu godinu. Planirani ukupni troškovi energije u 2025. godini su za 5,75% manji od planiranih za prijašnju godinu, ali i za 1,46% veći u odnosu na procijenjenu realizaciju prijašnje godine.

Troškovi naftnih derivata: Procjena realizacije u 2024. godini je sukladna planiranom vrijednosti za ovu poziciju u promatranoj godini. Plan za 2025. godinu je za 25% veći u odnosu na procijenjenu realizaciju iz prijašnje godine, ali i za isto toliko više u odnosu na plan iz 2024. godine zbog novog hibridnog terena koji zahtjeva održavanje.

Troškovi električne energije: Procijenjeni troškovi električne energije u 2024. godini su za 7,22% niži od planiranih. Planirani troškovi za narednu, 2025. godinu su za 8,88% niži od planiranih troškova u prijašnjoj godini i za 1,79% niži u odnosu na procijenjenu realizaciju 2024. godine. Za 2025. godinu, troškovi električne energije na svim objektima su planirani sukladno sa procijenjenom realizacijom iz 2024. godine, sa odstupanjima do $\pm 5\%$.

Troškovi plina: Procijenjeni troškovi plina u 2024. godini su za 9,28% niži u odnosu na planirane. Za narednu godinu planirano je za 5,31% manje u odnosu na plan prijašnje godine, ali za 4,39% više u odnosu na procijenjenu realizaciju.

Troškovi toplinske energije: Procijenjeni troškovi toplinske energije u 2024. godini su za 1,21% niži u odnosu na planirane za posmatranu godinu. U 2025. godini troškovi toplinske energije se planiraju na istoj razini u odnosu na planirane za 2024. godinu, ali za 1,23% više u odnosu na procijenjenu realizaciju prijašnje godine.

Troškovi vode: Procijenjeni troškovi vode za 2024. godinu su za 8,82% manji u odnosu na planirane u promatranoj godini. Planirani troškovi vode za 2025. godinu su za 9,68% viši u odnosu na procijenjenu realizaciju, ali sukladno planiranom iz 2024. godine.

Troškovi rezervnih dijelova za 2024. godinu su procijenjeni sukladno planiranim. Za 2025. godinu planira se na istoj razini u odnosu na procijenjenu realizaciju, ali na istoj razini i u odnosu na plan za 2024. godinu.

Troškovi jednokratnog otpisa materijala u 2024. godini su procijenjeni za 62,50% manje u odnosu na planirane, dok je plan za 2025. godinu za 100% veći u odnosu na procijenjenu realizaciju prijašnje godine, odnosno za 25% manji u odnosu na planirana sredstva u 2024. godini.

Redni broj 4: Troškovi zarada, naknada i ostali osobni rashodi

Procijenjena realizacija ovih troškova je u odnosu na planirana sredstva u 2024. godini manja za 7,23 %, jer su troškovi zarada realizirani na nižoj razini sukladno potrebama tijekom 2024. god. (prisutnost, bolovanja, odmori i sl.). Planirana sredstva za plaće u 2025. godini su za 11,25% veća u odnosu na isplaćenu zaradu u 2024. godini jer poduzeće ima 42 zaposlenika čija osnovna plaća je ispod minimalno zajamčene plaće. Također, angažiranje lica po ugovoru o dijelu je za 3,33% niže u odnosu na planirani iznos, sukladno potrebama poduzeća.

Procijenjeni troškovi nadzornog odbora su sukladno planiranim troškovima ove kategorije, dok su ostali osobni rashodi realizirani za 9,89% niže u odnosu na planirane.

Sredstva za zarade u 2025. godini se planiraju sukladno Uredbi o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025-2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koje obavljaju djelatnost od općeg interesa i Smjernicama za izradu godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025-2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koje obavljaju djelatnost od općeg interesa po kojoj je dana mogućnost jedinicama lokalne samouprave da, pored utvrđenih smjernica mogu predložiti javnim poduzećima čiji su osnivači i druge smjernice koje su od značaja za njihovo poslovanje, odnosno drugačije smjernice u pogledu rashoda za zarade zaposlenih, s tim da se prosječna zarada starozaposlenih i novozaposlenih ne može uvećati više od procentualnog uvećanja minimalne cijene rada u odnosu na isplaćenu zaradu u 2024. godini, dok se prosječna zarada posloводства može uvećati najviše za 8%.

Shodno gore navedenom, prema Uputstvu Osnivača sredstva za zarade zaposlenih u Programu poslovanja za 2025. godinu mogu se planirati na sljedeći način:

- Prosječnu zaradu starozaposlenih uvećati za maksimalno 13,8% u odnosu na isplaćenu masu sredstava za zarade odnosno prosječnu zaradu u 2024. godini za zaposlene kojima je osnovna zarada niža od garantovane minimalne zarade, a za zaposlene kojima je osnovna zarada viša od garantirane minimalne zarade uvećati za maksimalno 8%,
- Prosječnu zaradu posloводства, tj. direktora uvećati za maksimalno 8% u odnosu na isplaćenu masu sredstava za zarade odnosno prosječnu zaradu u 2024. godini,
- Uzeti u obzir garantiranu visinu minimalne zarade utvrđene sukladno Zakonom o radu,
- Tako utvrđenu prosječnu zaradu prilagoditi planiranom broju izvršilaca u 2025. godini i formirati masu za zarade.

Sredstva za zarade u 2025. godini planiraju se i sukladno sa :

- povećanjem minimalne cijene rada za 2025. godinu (Odluka o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2025. godine, „Sl. glasnik RS“, br. 74/24) koja iznosi 308,00 dinara po radnom satu u neto iznosu,
- povećanja dijela regresa koji zavisi od prosječne zarade isplaćene u Republici Srbiji kao i neophodnih sredstava za minuli rad za još jednu godinu,

- Posebnim kolektivnim ugovorom za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriji Republike Srbije („Sl. glasnik RS“, 30/21)
- Kolektivni ugovor JKP „Stadion“ Subotica broj I-892/22 od 25.05.2022.g.

Detaljna struktura planiranih zarada je u odeljku Plan zarada za 2025. godinu.

Redni broj 5: *Troškovi proizvodnih usluga* u 2024. godini su procijenjeni za 9,03% manje od planiranih. Veća odstupanja procijenjene realizacije u odnosu na planiranu vrijednost za 2024. godinu su kod gradskog stadiona i to za 39,08%, odnosno za 2.200.000 dinara u nominalnom iznosu zbog troškova održavanja hibridnog terena koji nisu realizirani jer planirana sredstva za ove namjene nisu bila potrebna pošto je sportski savez odlučio da održava hibridne terene o svom trošku u 2024. godini. Za 2025. godinu planirani troškovi proizvodnih usluga su za 27,49% manji od procijenjene realizacije u prijašnjoj godini ali za 34,04% niži u odnosu na plan prijašnje godine. U troškove ostalih usluga spadaju troškovi sakupljanja i odvoženja otpada od strane JKP „Čistoće i zelenilo“ koji su planirani za 4,04% više u odnosu na plan prijašnje godine zbog najavljenog povećanja cijena ovih usluga.

Redni broj 6: *Troškovi amortizacije* u 2024. godini su procijenjeni sukladno planiranim, a u narednoj godini planiraju se na istoj razini u odnosu na planirane i realizirane u prijašnjoj godini.

Redni broj 7: *Nematerijalni troškovi* u 2024. godini su procijenjeni za 4,19% manje u odnosu na planirane, a za 2025. godinu planira se za 12,21% više od procijenjene realizacije, odnosno za 7,52% više u odnosu na plan iz prijašnje godine. Neproizvodne usluge se odnose nominalno najvećim dijelom na obezbeđenje i službe spasavanja čija cijena usluga je veća sukladno porastu minimalnog sata rada. Planirani troškovi za članarine komori su za 4% veći u odnosu na plan i procijenjenu realizaciju iz 2024. godine. U 2023. godini doneta je Odluka o visini, načinu i rokovima plaćanja jedinstvene članarine i financiranju komore Srbije (Sl. glasnik RS broj 110/23) koja je bila temelj za realizaciju rashoda za ove svrhe, a pomenuta Odluka se primjenjuje i u 2025. godini. U prijašnjoj godini mjesečna članarina iznosila je 4.156 dinara, dok je u 2025. godini visina mjesečne naknade za članarinu komori iznosi 4.268 dinara.

Redni broj 8: *Financijski rashodi* su procijenjeni za 41,38% više u odnosu na planirane, odnosno za 120.000 dinara u nominalnom iznosu. U 2025. godini ovi troškovi su planirani za 3,45% više u odnosu na plan za 2024. godinu. U ove troškove spadaju troškovi rashoda kamata za račune koji nisu podmireni na vrijeme. Iako poduzeće podmiruje svoje obveze u roku od 45 ili 60 dana ovisno da li se radi o privatnom ili javnom sektoru, zatezne kamate se računaju mjesec dana nakon izdavanja računa i to tereti ovu kategoriju troškova.

Redni broj 9: *Ostali nepomenuti rashodi* u 2024. godini su procijenjeni za 71% više u odnosu na planirane, odnosno za 71.000 dinara u nominalnom iznosu. U 2025. godini ova vrsta rashoda planira se na istoj razini u odnosu na planirane u 2024. godini, odnosno za 41,52% niže u odnosu na procijenjenu realizaciju.

Redni broj 10: *Rashodi na temelju ispravki grešaka iz ranijeg razdoblja* u 2024. godini su procijenjeni za 220,00% više u odnosu na planirane, odnosno za 22.000 dinara u nominalnom iznosu. Plan za 2025. godinu je za 40.000 dinara veći u odnosu na prijašnju godinu. U ove rashode spadaju ispravke grešaka iz prijašnjeg razdoblja.

Procijenjeni ukupni troškovi su za 6,93% niži od planiranih za promatranu godinu. Planirani troškovi za 2025. godinu su za 2,80% veći od procijenjene realizacije, ali za 4,32% manji od planiranih za 2024. godinu.

Strategija cijena

Gradsko vijeće je na svojoj sjednici održanoj dana 29. prosinca 2022. godine Rješenjem broj III-352-1185/2022 dalo suglasnost na izmjenu i dopunu cijena sa primjenom počev od veljače 2023. godine, a nakon toga je na svojoj sjednici održanoj dana 28. rujna 2023. godine dalo suglasnost na odluku o cijenama usluga JKP „Stadion“ Subotica Rješenjem broj III-38-16/2023. U 2025. godini će biti izmjenjen trenutni cjenik koji će se primjenjivati počev od ožujka 2025. godine.

Sve kategorije u važećem cjeniku su prikazane u tablici dolje, sa porezom na dodanu vrijednost:

Redni broj	VRSTA PROIZVODA I USLUGE	Jed. mjere	Cijena u RSD sa PDV-om
	VANJSKI BAZEN		Do 28.02.2025.
1.	Djeca do 5 godina besplatno	termin	0
2.	Ulaznica za odrasle	termin	250
3.	Ulaznica za djecu od 5 do 10 godina	termin	150
4.	Mjesečna ulaznica	1 mesec	3.000
5.	Termini za škole	1 sat	1.500
6.	Ulaznica za umirovljenike	termin	150
7.	Najam ležaljki	1 dan	100
8.	Narukvice za tobogan	1 dan	200
9.	Promo karta	termin	100
10.	Baner	1 god/m ²	5.000
11.	Finska sauna	1 sat	300
12.	Najam staze na bazenu	1 sat	10.000
13.	Najam malog (dječjeg) bazena	1 sat	8.000
14.	Povlaštena karta (za udruge)	termin	100
	STADION MALIH SPORTOVA-KLIZALIŠTE		
15.	Djeca do 5 godina besplatno	termin	0
16.	Ulaznica	termin	250
17.	Termini najma za rekreativce	1 čas	3.000
18.	Oštrenje klizaljki	komad	150
19.	Najam klizaljki	2 časa	250
20.	Promo karta	2 časa	100
21.	Skupovi (kulturno umetnički, sportski, društvo-politički i sl)	1 dan	49.500
22.	Brendiranje mantinele	1 god/m ²	5.000
23.	Viseći baner	1 god/m ²	5.000

24.	Termini najma sa reflektorima	1 čas	6.000
	DVORANA SPORTOVA		
25.	Komercijalni i estradni programi	1 dan	173.880
26.	Manifestacije (sajamske, izložbene i slično)	1 dan	173.880
27.	Skupovi (kulturno umetnički, sportski, društvo-politički i sl)	1 dan	124.200
28.	Humanitarne manifestacije	1 dan	62.100
29.	Ulaznice za manifestacije u organiziranju JKP Stadion	komad	150
30.	Ulaznice za utakmice u organiziranju sportskih klubova (izuzev utakmice u organiziranju KK „Spartak“)	komad	200
31.	Termini najma za škole	1 čas	2.300
32.	Termini najma za rekreativce	1 čas	3.100
33.	Korištenje hola 6m ² za vreme trajanja manifestacije	1 dan	6.210
34.	Korištenje platoa ispred hale 50 m ² za vreme trajanja manifestacije	1 dan	6.210
35.	Brendiranje parketa	1 godina	50.000
36.	Viseći baner	1 godina	50.000
37.	Bilbord	1 godina	50.000
38.	Korištenje pres centra sa dodatnom opremom	1 čas	1.860
39.	Najam šanka za vrijeme trajanja manifestacija – sportskih, kulturno-umetničkih, humanitarnih programa	1 dan	6.210
40.	Najam šanka za vrijeme komercijalnih i estradnih programa	1 dan	12.420
	PRENOČIŠTE DVORANA SPORTOVA		
41.	Noćenje	po osobi	600
42.	Najam sobe	1 mesec	9.000
43.	Dnevni boravak	po osobi	520
	STOLNOTENISKA SALA		
44.	Najam stolnoteniskog stola	1 čas	250
45.	Viseći baner	1 god/m ²	5.000
	GRADSKA STRELJANA		
46.	Korištenje streljane	1 čas	1.000
	SPORTSKO REKREACIJSKI CENTAR „PROZIVKA“		
47.	Karta za odrasle	termin	250
48.	Karta za djecu (od 7 do 12 godina)	termin	150
49.	Karta za umirovljenike	termin	150

50.	Karta za studente	termin	200
51.	Obiteljska karta	termin	600
52.	Povlaštena karta (za udruge)	termin	100
53.	Mjesečna karta za jednu osobu	termin	3.000
54.	Mjesečna karta za dvije osobe	termin	4.000
55.	Godišnja karta	termin	20.000
56.	Promo karta	komad	100
57.	Termini za škole	1 čas	1.500
58.	Viseći baner	1 god/m ²	5.000
59.	Najam staze na bazenu	1 čas	10.000
60.	Turniri i natjecaji u organiziranju sportskih klubova	1 čas	6.000
61.	Najam malog (dječjeg) bazena	1 čas	8.000
62.	Sauna	1 čas	600
63.	Sauna i turska kupelj	1 čas	800
64.	Jacuzzi	30 min	800
65.	Najam wellnesa za 2 osobe	2 časa	5.000
66.	Najam wellnesa do 6 osoba	2 časa	8.000
67.	Paket sauna, turska kupelj i jacuzzi	2 časa	1.600
68.	All in one- Mjesečna karta za wellness i bazen	komad	5.000
	SPORTSKI TERENI U PRVOMAJSKOJ		
69.	Termini najma za rekreativce 1 sat	1 čas	2.000
70.	Cijena ulaznice za manifestacije u organiziranju JKP „Stadion“	komad	150
71.	Viseći baner	1 god/m ²	5.000
72.	Termini najma za rekreativce 0,5 sat	0,5 časa	1.000
73.	Termin najma košarkaškog terena	1 čas	1.500
	GRADSKI STADION-za utakmice MFK Spartak		
74.	Dnevna ulaznica sjever	komad	250
75.	Dnevna ulaznica jug	komad	250
76.	Dnevna ulaznica istok	komad	300
77.	Dnevna ulaznica zapad	komad	350
78.	Sezonska ulaznica sjever	komad	1.250
79.	Sezonska ulaznica jug	komad	1.250
80.	Sezonska ulaznica istok	komad	1.900
81.	Sezonska ulaznica zapad	komad	3.100
82.	Vip dnevna ulaznica	komad	2.500
83.	Vip ulaznica za polusezonu	komad	12.500
84.	Vip ulaznica za sezonu	komad	18.750

85.	Promidžbeni pano	1 god/m ²	10.000
86.	Najam terena	1 dan	173.880
87.	Najam pomoćnih terena	1 čas	3.000
	MEĐUNARODNE UTAKMICE ŽFK SPARTAK		
88.	Ulaznice za sve tribine	komad	400
	Cijene ulaznica za utakmice visokog rizika (sa FK Partizan i FK Crvena Zvezda)		
89.	Dnevna ulaznica sjever	komad	250
90.	Dnevna ulaznica jug	komad	400
91.	Dnevna ulaznica istok	komad	400
92.	Dnevna ulaznica zapad	komad	450
93.	Dječja ulaznica zapad	komad	150
94.	Dječja ulaznica istok	komad	150
	PAKETI (za sve vrste ulaznica)		
95.	Obiteljska ulaznica Polugodišnja (maks 2 odrasle + djeca)	komad	1.800
96.	Obiteljska ulaznica Godišnja (maks 2 odrasle + djeca)	komad	3.100
	FAN PAKET (za sve vrste utakmica)		
97.	Klub navijača	komad	1.800
98.	Klub navijača za djecu	komad	1.800

Sportski klubovi pod imenom „Spartak“ (seniori, juniori, pioniri) tijekom treninga i utakmica imaju pravo na besplatno korištenje sportskih objekata JKP „Stadion“ Subotica sukladno organizacijskom planu korištenja najma termina poduzeća.

Poduzeće je u suradnji sa Osnivačem donijelo Odluku o utvrđivanju pogodnosti korisnicima umirovljeničkih iskaznica za besplatno rekreacijsko plivanje na otvorenom i zatvorenom bazenu u jutarnjim satima od 6:00 do 7:30 sati. Sporazum o suradnji je potpisan sa Republičkim fondom za mirovinsko i invalidsko osiguranje.

Prilog 6.**SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA**

u dinarima

01.01-31.12.2024. godine					
Prihod	Planirano	Preneto iz proračuna	Realizirano (procjena)	Neurošeno	Iznos neutrošenih sredstava iz prošlih godina (u odnosu na prijašnju)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Subvencije	208.100.000	193.552.062	193.552.062	-	-
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-	-
UKUPNO	208.100.000	193.552.062	193.552.062	-	-

u dinarima

Plan za razdoblje 01.01-31.12.2025. godine				
	01.01. do 31.03.	01.01. do 30.06.	01.01. do 30.09.	01.01. do 31.12.
Subvencije	40.614.000	87.435.000	136.010.000	194.300.000
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-
UKUPNO	40.614.000	87.435.000	136.010.000	194.300.000

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

Sukladno Odluci o proračunu Grada Subotice za 2025. godinu i Financijskim planom za JKP „Stadion“ Subotica ukupna planirana sredstva za JKP „Stadion“ iznose 194.300.000 dinara, od čega 184.300.000 dinara za tekuće subvencije, a 10.000.000 dinara za kapitalne subvencije.

Programska aktivnost 1301-0004: Funkcioniranje lokalnih sportskih ustanova:

4511 – Tekuće subvencije za funkcioniranje JKP „Stadion“ su planirane na razini od 184.300.000 dinara i

4512 – Kapitalne subvencije za:

Projekt 1301-5004 Ulaganje u Halu sportova su planirane u iznosu od 3.500.000 dinara i

Projekt 1301-5005 Ulaganje u vanjski bazen su planirane u iznosu od 6.500.000 dinara.

Plan subvencija u narednoj godini za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025. godine rađen je sukladno Odluci o proračunu Grada Subotica za 2025. godinu („Sl. list grada Subotice“, broj 34/24) kada su 18. prosinca 2024. godine na 6. sjednici Skupštine Grada odobrena sredstva za JKP „Stadion“ Subotica u iznosu od 184.300.000 dinara namjenjena za tekuće subvencije, a 10.000.000 dinara namjenjeno za kapitalne subvencije.

Plan korištenja aproprijacija – financijski plan za Program 14- razvoj sporta i omladine za 2025. godinu iznosi 194.300.000 dinara, podeljeno po četvrtima prema dinamici korištenja sredstava:

- Za razdoblje siječanj- ožujak 21%,
- Za razdoblje siječanj - lipanj 45%,
- Za razdoblje siječanj - rujan 70% i
- Za razdoblje siječanj - prosinac 100%.

U okviru tekućih subvencija iz sredstava proračuna Grada Subotice planira se iznos od 184.300.000 dinara za troškove materijala, troškove energije, troškove zarada, naknada i ostalih osobnih rashoda, proizvodnih i neproizvodnih troškova. Analitika po vrstama troškova će biti sukladna Posebnom programom o korištenju sredstava iz proračuna Grada za 2025. godinu.

Tabelarni prikaz kapitalnih ulaganja iz sredstava proračuna Grada

Red. broj	Naziv investicijskog ulaganja	Programska klasifikacija (Projekt)	Iznos kapitalnih ulaganja za 2025.g.
I	Ulaganje u Halu sportova	1301-5004	3.500.000
1.	Radovi na tekućem održavanju sale za borilačke vještine	1301-5004	3.500.000
II	Ulaganje u Vanjski bazen	1301-5005	6.500.000
2.	Rekonstrukcija i zamjena dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena	1301-5005	6.500.000

	UKUPNO		10.000.000
--	---------------	--	-------------------

Projekti za Kapitalna ulaganja na objektima su detaljno opisani u dijelu Investicije.

Obrazloženje:

I Ulaganje u dvoranu sportova

1.Radovi na tekućem održavanju dvorane za borilačke vještine

Radovi obuhvataju demontažu vrata, radijatora, žbukanje zidova, kompletni vodovodarski radovi- demontaža baterije za sudoper, bojlera, baterije za tuš te montaža novih dijelova, hidroizolaterski radovi, ličarski radovi, stolarsko bravarski radovi, keramičarski radovi...

Za ovu investiciju planirani iznos je 3.500.000 dinara iz sredstava proračuna Grada.

II Ulaganje u Vanjski bazen

2.Rekonstrukcija i zamjena dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena

U okviru kapitalnih ulaganja, na objektu vanjski bazen u Dudovoj šumi planiraju se radovi na rekonstrukciji i zamjeni dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena. Cjevovodi vodovodnih instalacija su zastarjeli. Na 90% cjevovoda je čelik i na puno mjesta je isti korodirao tako da poduzeće ima značajan gubitak vode. Sa novim sustavom jedan dio čelične instalacije se mijenja na polietilansku plastiku koja ima mnogo duži vijek trajanja. Ova investicija je započeta u 2024. godini u iznosu od 5.000.000 dinara, a u 2025. godini planira se nastavak investicije i završetak radova u iznosu od 6.500.000 dinara. Ukupna vrijednost investicije za obe godine je 11.500.000 dinara.

Za ovu investiciju planirani iznos u 2025. godini je 6.500.000 dinara iz sredstava proračuna Grada.

TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

Prilog 7.

u dinarima

R.b.	Troškovi zaposlenika	Plan 01.01- 31.12.2024.	Realizacija (procjena) 01.01- 31.12.2024.	Plan 01.01- 31.03.2025.	Plan 01.01- 30.06.2025.	Plan 01.01- 30.09.2025.	Plan 01.01- 31.12.2025.
1.	Masa NETO plaća (plaća po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika)	53.835.905	49.979.755	13.991.462	27.983.584	41.748.430	55.603.765
2.	Masa BRUTO 1 plaća (plaća sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika)	76.798.700	71.297.796	19.959.290	39.919.520	59.555.535	79.320.635
3.	Masa BRUTO 2 plaća (plaća sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	88.433.731	82.099.411	22.983.122	45.967.325	68.578.200	91.337.710
4.	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	56	55	55	55	55	55
4.1.	na neodređeno vrijeme	51	49	49	49	49	49
4.2.	na određeno vrijeme	5	6	6	6	6	6
5.	Naknade po ugovoru o dijelu	300.000	290.000	150.000	150.000	300.000	300.000
6.	Broj primatelja naknade po ugovoru o dijelu*	2	2	1	1	2	2
7.	Naknade po autorskim ugovorima	-	-	-	-	-	-
8.	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima*	-	-	-	-	-	-
9.	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima- javni rad	345.000	345.000	-	-	-	-
10.	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	2	2	-	-	-	-

11.	Naknade fizičkim osobama na temelju ostalih ugovora	-	-	-	-	-	-
12.	Broj primatelja naknade na temelju ostalih ugovora*	-	-	-	-	-	-
13.	Naknade članovima skupštine	-	-	-	-	-	-
14.	Broj članova skupštine*	-	-	-	-	-	-
15.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.485.000	1.485.000	371.250	742.500	1.140.000	1.485.000
16.	Broj članova nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3
17.	Naknade članovima Povjerenstvo za reviziju	-	-	-	-	-	-
18.	Broj članova Povjerenstva za reviziju*	-	-	-	-	-	-
19.	Prijevoz zaposlenika na posao i sa posla	2.800.000	2.742.968	740.000	1.480.000	2.210.000	3.000.000
20.	Dnevnice na službenom putu	192.000	145.380	48.000	96.000	144.000	192.000
21.	Naknade troškova na službenom putu	110.000	80.000	27.500	55.000	82.500	110.000
22.	Otpremnina za odlazak u mirovinu	1.000.000	867.844	-	-	-	-
23.	Broj primatelja otpremnine	3	3	-	-	-	-
24.	Obljetničke nagrade	500.000	438.522	300.000	300.000	300.000	300.000
25.	Broj primatelja jubilarnih nagrada	2	2	1	1	1	1
26.	Smještaj i ishrana na terenu	-	-	-	-	-	-
27.	Pomoć radnicima i porodici radnika	300.000	93.986	100.000	150.000	200.000	300.000
28.	Stipendije	-	-	-	-	-	-
29.	Ostale naknade troškova zaposlenicima i drugim fizičkim osobama	-	-	-	-	-	-
30.	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika	-	-	-	-	-	-
31.	Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog materijalnog položaja zaposlenika	2.600.000	2.391.889	-	-	2.500.000	2.500.000

Redni broj 1-4: Masa neto zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenih),
masa bruto 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog),
masa bruto 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca) i
broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji na određeno i neodređeno vreme: planirani iznos neto zarada za 2024. godinu bio je 53.835.905 dinara a procijenjena realizacija je 49.979.755 dinara za 55 zaposlenih, odnosno za jednog zaposlenog mjesečno manje u odnosu na planirano. Razlika od 7,16% manje ostvarenog neto iznosa u odnosu na planirano je zbog zaposlenih koji su bili odsutni na temelju bolovanja preko 30 dana kada nisu bili obuhvaćeni u masi zarada za isplatu, ali i zbog toga što poduzeće u svakom mjesecu nije imalo pun broj zaposlenika kao što je planirano.

Sredstva za zarade u 2025. godini se planiraju sukladno Uredbi o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025-2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koje obavljaju djelatnost od općeg interesa i Smjernicama za izradu godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025-2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koje obavljaju djelatnost od općeg interesa po kojoj je data mogućnost jedinicama lokalne samouprave da, pored utvrđenih smjernica mogu predložiti javnim poduzećima čiji su osnivači i druge smjernice koje su od značaja za njihovo poslovanje, odnosno drugačije smjernice u pogledu rashoda za zarade zaposlenih, s tim da se prosječna zarada starozaposlenih i novozaposlenih ne može uvećati više od procentualnog uvećanja minimalne cijene rada u odnosu na isplaćenu zaradu u 2024. godini, dok se prosječna zarada posloводства može uvećati najviše za 8%.

Shodno prijašnje navedenom, prema Uputstvu Osnivača sredstva za zarade zaposlenih u Programu poslovanja za 2025. godinu mogu se planirati na sljedeći način:

- Prosječnu zaradu starozaposlenih uvećati za maksimalno 13,8% u odnosu na isplaćenu masu sredstava za zarade odnosno prosječnu zaradu u 2024. godini za one zaposlene čije su osnovne zarade ispod garantirane minimalne zarade, dok se povećanje od maksimalno 8% primjenjuje za zaposlene čija osnovna zarada je iznad garantirane minimalne zarade,

- Prosječnu zaradu posloводства, tj. direktora uvećati za maksimalno 8% u odnosu na isplaćenu masu sredstava za zarade odnosno prosječnu zaradu u 2024. godini,
- Uzeti u obzir garantiranu visinu minimalne zarade utvrđene sukladno Zakonom o radu,
- Tako utvrđenu prosječnu zaradu prilagoditi planiranom broju izvršilaca u 2025. godini i formirati masu za zarade.

Sredstva za zarade u 2025. godini planiraju se i sukladno sa :

- povećanjem minimalne cijene rada za 2025. godinu (Odluka o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2025. godine, „Sl. glasnik RS“, br. 74/24) koja iznosi 308,00 dinara po radnom času u neto iznosu,
- povećanja dijela regresa koji zavisi od prosječne zarade isplaćene u Republici Srbiji kao i neophodnih sredstava za minuli rad za još jednu godinu,
- Posebnim kolektivnim ugovorom za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriji Republike Srbije („Sl. glasnik RS“, 30/21)
- Kolektivni ugovor JKP „Stadion“ Subotica broj I-892/22 od 25.05.2022.g.

Detaljan prikaz zarada je prikazan u sektoru Plan zarada i zapošljavanja.

Redni broj 5: *Naknade na temelju ugovora o djelu*: Poduzeće planira angažiranje dva lica za poslove koji će biti uređeni ugovorom o djelu sukladno sa trenutnim potrebama poduzeća. Na godišnjoj razini planira se iznos od 300.000 dinara, što je na istoj razini kao planirani iznos u prijašnjoj godini.

Redni broj 9: *Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima* su u 2024. godini realizirani sukladno planiranim, dok za narednu godinu nisu planirani. Poduzeće je u 2024. godini apliciralo na natječaj Nacionalne službe za zapošljavanje za javne radove pod nazivom Održavanje i zaštita životnog okoliša na kojemu je dobilo dva radnika na poslovim održavanja objekata u razdoblju od tri mjeseca. Nakon zaključenja ugovora zaposleni na privremeno povremenim poslovima su radili tri mjeseca, počev od listopada dok je krajem prosinca javni rad završen, sukladno planiranom. Za narednu godinu se ne planiraju sredstva za ovu namjenu, jer poduzeće u trenutku izrade plana za narednu godinu nema saznanja da li će biti natjecaj i naredne godine i u kom iznosu bi se trebalo planirati u slučaju da ga bude.

Redni broj 15: *Naknade članovima nadzornog odbora* su u 2024. godini su realizirane sukladno planiranim, a i planirane su u istom iznosu i za narednu godinu. Kriterijume za naknadu predsjednika i članova Nadzornog odbora utvrdio je osnivač Rješenjem o utvrđivanju visine naknada predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica i to pod brojem I-00-022-35/2018 od 20.02.2018. godine.

Redni broj 19: *Planirane naknade za troškove dolaska i odlaska sa posla* planirane su u 2025. za 7,14% više u odnosu na planirane u 2024. godini jer u poduzeću ima zaposlenih koji su u mjestu stanovanja van Subotice i koji povećavaju ove troškove. Procijenjena realizacija ovih troškova u 2024. godini je za 2,04% niža od planirane.

Redni brojevi 20 i 21: *Dnevnice na službenom putu i troškovi službenog puta* u 2024. godini su procijenjeni na nižoj razini od planiranih, sukladno realnim potrebama poduzeća, dok su planirana sredstva u 2024. godini su ostala na istoj razini plana iz prijašnje godine.

Redni broj 22: *Otpremnine za odlazak u mirovinu*: Poduzeće je u prijašnjoj godini imalo tri zaposlena koji su otišli iz poduzeća na temelju ispunjenih uvjeta za mirovinu, sukladno planiranim. U narednoj, 2025. godini, poduzeće ne planira odlazak zaposlenih na ovom temelju.

Redni broj 23: *Obljetničke nagrade*: U 2024. godini poduzeće je imalo 2 zaposlena koji su ostvarili pravo na obljetničku nagradu time što su napunili 10 godina rada u poduzeću. U 2025. godini poduzeće ima jednog zaposlenog koji ostvaruje pravo na obljetničku nagradu sukladno Kolektivnim ugovorom. Zaposleni će ostvariti pravo na obljetnicu u 2025. godini za ostvarenih 10 godina neprekidnog rada u poduzeću zaposlenog, u visini jedne prosječne zarade u Republici Srbiji na dan isplate, s tim da ne može biti niža od prosječne zarade po zaposlenom kod poslodavca, odnosno prosječne zarade po zaposlenom isplaćene u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike, ako je to za zaposlenog povoljnije. Ukupan planirani iznos za ovu namenu je 300.000 dinara.

Redni broj 26: *Planirana pomoć radnicima i porodici radnika*: Planirano je 300.000 dinara za 2025. godinu, odnosno na istoj razini kao što je planirano za prijašnju godinu. U ove troškove spadaju troškovi pogrebnih usluga, troškovi liječenja i nabave lekova, troškovi rehabilitacije zaposlenih, a sve sukladno Kolektivnom ugovorom JKP „Stadion“ Subotica.

Redni broj 31: *Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog materijalnog položaja radnika*: Realizirano je u planiranom iznosu, odnosno za 8% manje u odnosu na planirano, što je 208.111 dinara u nominalnom iznosu.

Za narednu godinu za isplatu solidarne pomoći radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja planira se 2.500.000 dinara sa pripadajućim porezom, odnosno za 3,85% manje u odnosu na prijašnju godinu jer će poduzeće u 2025. godini imati jednog zaposlenog manje u odnosu na planirano u 2024. godini. Visina solidarne pomoći po zaposlenom na godišnjoj razini iznosi 41.800 dinara prema Kolektivnom ugovoru JKP „Stadion“ Subotica (I-892/22 od 25.05.2022.)

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

Tabela ostvarene dobiti u razdoblju od 2021. godine - 2023. godine

Poslovna godina	Ukupna ostvarena neto dobit	Iznos uplaćen u proračun na temelju dobiti iz prijašnje godine	Pravni temelj (broj odluke Skupštine grada)	Pravni temelj uplate iz prijašnjih godina
1	2	3	4	5
2023.	691.650	345.825	raspodjela dobiti broj I-022-203/2024	Rješenje skupštine Grada
2022.	517.776	258.888	raspodjela dobiti broj I-022-278/2023	Rješenje skupštine Grada
2021.	210.410	205.105	raspodjela dobiti broj I-00-022-370/2022	Rješenje skupštine Grada

Sukladno Odluci o proračunu Grada Subotice za 2025. godinu, dio ostvarene dobiti po završnom računu za 2024. godinu će se uplatiti Osnivaču u proračun Grada, a preostali dio poduzeće planira da uloži u održavanje osnovnih sredstava. U 2021. godini poduzeće je ostvarilo neto dobit u iznosu od 210.410 dinara, od čega je dodijeljeno 50% Osnivaču (105.205 dinara), a preostalih 50% poduzeće je iskoristilo za ulaganje u objekte. U 2022. godini poduzeće je ostvarilo neto dobit u iznosu od 517.776 dinara, od čega je dodijeljeno 50% Osnivaču (258.888 dinara), a preostalih 50% poduzeće je iskoristilo za ulaganje u objekte, odnosno za održavanje objekata. U 2023. godini poduzeće je ostvarilo neto dobit u iznosu od 691.650 dinara, od čega je dodijeljeno 50% Osnivaču (345.824,75 dinara), a preostalih 50% poduzeće je iskoristilo za ulaganje u objekte- za njihovo održavanje.

Kako nije riječ o većim iznosima dobiti, poduzeće je ta sredstva koristilo za održavanje objekata.

U 2024. godini procijenjena realizacija neto dobiti je 111.000 dinara koja će se raspodijeliti na osnivača i poduzeće. Procijenjena dobit iz 2024. godine će se planirati sukladno aktu o proračunu Republike Srbije, odnosno lokalne samouprave grada Subotica.

6. PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA

Prilog 8.

Broj zaposlenih po sektorima / organizacijskim jedinicama na dan 31.12.2024. godine

Redni broj	Sektor / Organizacijska jedinica	Broj sistematiziranih radnih mjesta	Broj izvršitelja	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji	Broj zaposlenika na neodređeno vrijeme	Broj zaposlenika na određeno vrijeme
1.	Opća služba	5	4	4	3	1
2.	Služba računovodstva i financija	2	2	2	2	0
3.	Tehnička služba	19	48	48	42	6
UKUPNO:		26	54	54	47	7

U prijašnjoj tablici nije prikazan direktor kao imenovana osoba.

Prilog 9.

Kvalifikacijska struktura

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2025.	Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2025.
1.	VSS	6	6	3	3
2.	VS	2	2	-	-
3.	VKV	3	3	-	-
4.	SSS	18	18	-	-
5.	KV	16	16	-	-
6.	PK	-	-	-	-
7.	NK	10	10	-	-
UKUPNO		55	55	3	3

U tablici kvalifikacijske strukture prikazan je i direktor kao imenovana osoba.

Dobna struktura

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2024.	Broj zaposlenih 31.12.2025.
1.	Do 30 godina	5	5
2.	30 do 40	4	4
3.	40 do 50	24	23
4.	50 do 60	15	14
5.	Preko 60	7	9
UKUPNO*		55	55
Prosječna starost		48	48

Struktura prema spolu

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2025.	Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2025.
1.	Muški	35	35	2	2
2.	Ženski	20	20	1	1
UKUPNO*		55	55	3	3

Struktura vremena u radnom odnosu

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2024.	Broj zaposlenih 31.12.2025.
1.	Do 5 godina	5	4
2.	5 do 10	4	3
3.	10 do 15	10	11
4.	15 do 20	8	8
5.	20 do 25	9	10
6.	25 do 30	6	6
7.	30 do 35	6	5
8.	Preko 35	7	8
	UKUPNO*	55	55

*U prijašnje tri tablice prikazan je i direktor kao imenovana osoba.

Shodno članku 16. stav 3. Zakona o rodnoj ravnopravnosti („Sl. glasnik RS“, br. 52/2021) Dio programa koji se odnosi na ostvarivanje ravnopravnosti spolova naročito sadrži: kratku ocjenu stanja u svezi sa položajem žena i muškaraca u organu javne vlasti, odnosno kod poslodavca, uključujući i dob, spisak posebnih mjera, razloge za određivanje posebnih mjera i ciljeve koji se njima postižu, početak provedbe, način provođenja i kontrole i prestanak provođenja posebnih mjera.

Radni procesi u poduzeću su naročito izloženi riziku povrede principa ravnopravnosti spolova budući da su za pojedina radna mjesta izvršitelji muškarci. Za ta radna mjesta postoji opravdana potreba pravljenja razlike po spolu jer su u pitanju posebni uvjeti rada koji zahtijevaju teže fizičke poslove.

Spolna i starosna struktura zaposlenih

Ukupan broj zaposlenih u JKP „Stadion“ Subotica na dan 31.12.2024. godine iznosi 55, od toga:

- je broj zaposlenih muškaraca 35 , što je 63,64% od ukupnog broja,
- je broj zaposlenih žena 20, što je 36,36% od ukupnog broja.

U broju je i direktor poduzeća kao imenovano lice. Na mestu direktora poduzeća imenovana je žena.

U Nadzornom odboru kao organu upravljanja JKP „Stadion“ Subotica za predsjednika Nadzornog odbora imenovan je muškarac, dok su od članova Nadzornog odbora jedan muškarac i jedna žena.

Prosječna starost muškaraca u poduzeću je 50 godina.

Prosječna starost žena u poduzeću je 43 godine.

U poduzeću je sistematizirano 5 rukovodećih radnih mjesta: Izvršni direktor, Rukovodilac službe općih poslova na kom radnom mjestu je zaposlena žena, Rukovodilac službe računovodstva i financija na kom radnom mjestu je zaposlena žena, Rukovodilac tehničke službe na kom radnom mjestu je zaposlen muškarac i Rukovodilac nabava na kom radnom mjestu je zaposlen muškarac.

U *Sektoru općih poslova* poduzeća zaposleno je 4 žene i 1 muškarac (u broju su 3 rukovodeća).

Prosječna starost žena u ovom sektoru je 39 godina, prosječna starost muškaraca je 44 godine.

U *Sektoru računovodstva i financija* poduzeća zaposlene su 2 žene (u broju je 1 rukovodeći).

Prosječna starost žena u ovom sektoru je 49 godina.

U *Tehničkom sektoru* poduzeća zaposleno je 34 muškaraca i 14 žena (u broju je i 1 rukovodeći na kojem mjestu je muškarac). Zastupljenost muškaraca u Tehničkom sektoru poduzeća može se pripisati specifičnosti poslova radnih mjesta sistematiziranih u ovom dijelu poduzeća, na koja natječaju u najvećoj mjeri muškarci, odnosno u pogledu radnih mjesta u ovoj organizacijskoj jedinici postoji opravdana potreba za pravljjenjem razlika po spolu, jer se po prirodi posla vezuju za muški spol.

Prosječna starost muškaraca u ovom sektoru je 50 godina, dok je prosječna starost žena u tehničkom sektoru je 44 godine.

U poduzeću je osigurana jednaka zarada za obavljanje istih poslova zaposlenim muškarcima i ženama, imajući u vidu da je svako radno mjesto vrednovano koeficijentom koji služi za obračun zarade. Na radnim mjestima na kojima su istovremeno zaposlena oba spola razlika u visini neto zarada može biti samo posljedica uvećanja zarade po nekom od zakonskih osnova, kao što su minuli rad, rad na dan praznika, rad nedjeljom, noćni rad i sl. S tim u vezi osiguran je jednak tretman žena i muškaraca kako u pogledu prava tako i odgovornosti i mogućnosti u oblasti rada. U poduzeću ne postoji diskrimancija zaposlenih na osnovu spola, spolnih karakteristika, odnosno roda u smislu neopravdanog razlikovanja, nejednakog postupanja, odnosno propuštanja po navedenom temelju, niti je poslodavac u navedenom smislu dobio pritužbe od strane zaposlenih.

Mjere i procedure

Shodno članu 11. Zakona poduzeće će poduzeti sljedeće posebne mjere:

Posebne mjere za ostvarivanje i unaprijeđivanje rodne ravnopravnosti su aktivnosti, mjere, kriteriji i prakse sukladno načelom jednakih mogućnosti kojima se osigurava ravnopravno učešće i zastupljenost žena i muškaraca, posebice pripadnika osjetljivih društvenih grupa, u svim sferama društvenog života i jednake mogućnosti za ostvarivanje prava i sloboda.

Prilikom određivanja posebnih mjera moraju se voditi računa o različitim interesima, potrebe i prioriteta žena i muškaraca, a posebnim mjerama mora se osigurati:

- promovisanje jednakih mogućnosti spolova u upravljanju ljudskim resursima;

- uravnotežena zastupljenost spolova u nadzornim tijelima i na rukovodećim mjestima;
- uravnotežena zastupljenost polova u svakoj fazi formuliranja i provedbe politika rodne ravnopravnosti;
- upotreba rodno senzitivnog jezika kako bi se utjecalo na uklanjanje rodni stereotipa pri ostvarivanju prava i obveza žena i muškaraca;
- prilikom odlazaka zaposlenih iz poduzeća, imati u vidu zastupljenost muškaraca i žena u radnoj snazi.

Planirani početak primjene posebnih mjera je od dana donošenja Plana upravljanja rizicima od povrede rodne ravnopravnosti. Posebne mjere će se provoditi kroz donošenje općih i posebnih akata poslodovca. Kontrolu provođenja vršiće rukovodilac organizacione jedinice u čijoj nadležnosti su poslovi koji se odnose na vođenje evidencija u oblasti rada. Prestanak primjene posebnih mjera može se očekivati odmah po njihovom ostvarivanju.

Podsticajne mjere:

Podsticajne mjere predstavljaju mjere kojima se daju posebne pogodnosti ili uvode posebni podsticaji u cilju napredovanja položaja i obezbeđivanja jednakih mogućnosti za žene i muškarce u svim oblastima procesa rada kod poslodavca.

-prilagođavanje radnog vremena obiteljskim obvezama zaposlenih i druge mjere tzv. Family friendly politike (klizno radno vrijeme i sl.);

-provođenje periodičnih preventivnih pregleda zaposlenih sukladno njihovim potrebama (specijalistički pregledi žena i muškaraca).

Programske mjere:

Ovim mjerama se operacionaliziraju programi za ostvarivanje i napredovanje rodne ravnopravnosti.

JKP „Stadion“ Subotica usled potreba za ostvarivanje i napredovanje rodne ravnopravnosti donosi sljedeće programske mjere:

- Implementiranje rodno osjetljivog jezika u internim dokumentima;
- Pohađanje edukacija, seminara i konferencija za lica koja se nalaze u tijelima upravljanja vezano za rodnu ravnopravnost kao i za osobe za rodnu ravnopravnost, odnosno osobe zadužene za donošenje, provođenje i izvještavanje o Planu upravljanja rizicima od povrede principa uravnotežene zastupljenosti spolova.

DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA

R. br.	Osnov odljeva/priljeva kadrova	Broj zaposlenih		R. br.	Osnov odljeva/priljeva kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31.12.2024. godine	55			Stanje na dan 30.06.2025. godine	55
	Odljev kadrova u razdoblju 01.01. - 31.03.2025.				Odljev kadrova u razdoblju 01.07. - 30.09.2025.	
	Priljev kadrova u razdoblju 01.01. - 31.03.2025.				Priljev kadrova u razdoblju 01.07. - 30.09.2025.	
	Stanje na dan 31.03.2025. godine	55			Stanje na dan 30.09.2025. godine	55
R. br.	Osnov odljeva/priljeva kadrova	Broj zaposlenih		R. br.	Osnov odljeva/priljeva kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31.03.2025. godine	55			Stanje na dan 30.09.2025. godine	55
	Odljev kadrova u razdoblju 01.04. - 30.06.2025.				Odljev kadrova u razdoblju 01.10. - 31.12.2025.	
	Priljev kadrova u razdoblju 01.04. - 30.06.2025.				Priljev kadrova u razdoblju 01.10. - 31.12.2025.	
	Stanje na dan 30.06.2025. godine	55			Stanje na dan 31.12.2025. godine	55

U 2025. godini poduzeće ne planira odljev zaposlenih jer u 2025. godini neće biti zaposlenih koji ispunjavaju uvjete za odlazak u starosno ili prijevremeno umirovljenje.

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

Planirana masa za zarade u 2024. godini – bruto 1

u dinarima

Isplata po mjesecima 2024.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI**			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
Siječanj	56	6.530.298	116.612	55	6.298.088	114.511	0	0	0	1	232.210	232.210
Veljača	56	6.463.622	115.422	55	6.231.412	113.298	0	0	0	1	232.210	232.210
Ožujak	56	6.536.073	116.716	55	6.303.863	114.616	0	0	0	1	232.210	232.210
Travanj	56	6.362.423	113.615	55	6.130.213	111.458	0	0	0	1	232.210	232.210
Svibanj	56	6.651.073	118.769	55	6.418.863	116.707	0	0	0	1	232.210	232.210
Lipanj	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
Srpanj	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
Kolovoz	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
Rujan	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
Listopad	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
Studeni	56	6.362.423	113.615	55	6.130.213	111.458	0	0	0	1	232.210	232.210
Prosinac	56	6.362.423	113.615	55	6.130.213	111.458	0	0	0	1	232.210	232.210
UKUPNO	672	76.798.700	1.371.405	660	74.012.180	1.345.676	0	0	0	12	2.786.520	2.786.520
PROSJEK	56	6.399.892	114.283,78	55	6.167.682	112.139,67	0	0	0	1	232.210	232.210

Isplaćena masa za zarade u 2024. godini- bruto 1

u dinarima

Isplata po mjesecima 2024.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI**			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
Siječanj	56	6.194.156	110.610	55	5.962.040	108.401	-	-	-	1	232.116	232.116
Veljača	56	5.879.191	104.986	55	5.646.982	102.672	-	-	-	1	232.209	232.209
Ožujak	56	5.760.086	102.859	55	5.527.930	100.508	-	-	-	1	232.156	232.156
Travanj	56	5.923.744	105.781	55	5.691.810	103.487	-	-	-	1	231.934	231.934
Svibanj	56	6.409.002	114.446	55	6.177.457	112.317	-	-	-	1	231.545	231.545
Lipanj	55	5.536.904	100.671	54	5.305.187	98.244	-	-	-	1	231.717	231.717
Srpanj	55	5.923.800	107.705	54	5.692.299	105.413	-	-	-	1	231.501	231.501
Kolovoz	55	5.842.408	106.226	54	5.610.350	103.895	-	-	-	1	232.058	232.058
Rujan	55	5.657.014	102.855	54	5.424.997	100.463	-	-	-	1	232.017	232.017
Listopad	55	5.877.183	106.858	54	5.645.266	104.542	-	-	-	1	231.917	231.917
Studen	55	5.931.956	107.854	54	5.699.778	105.551	-	-	-	1	232.178	232.178
Prosinac	56	6.362.352	113.613	55	6.130.183	111.458	-	-	-	1	232.169	232.169
UKUPNO	666	71.297.796	1.284.464	654	68.514.279	1.256.953	-	-	-	12	2.783.517	2.783.517
PROSJEK	56	5.941.483	107.039	55	5.709.523	104.746	-	-	-	1	231.960	231.960

Planirana i isplaćena masa zarada i broj zaposlenih za zaposlene s poslovođstvom

u dinarima

MJESEC	UKUPNA MASA ZARADA ZA 2024. godinu			UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH ZA 2024. godinu		
	PLAN 2024.	PROCJENA REALIZACIJE 2024.	INDEKS (2/1)	PLAN 2024.	PROCJENA REALIZACIJE 2024.	INDEKS (5/4)
	1	2	3	4	5	6
Siječanj	6.530.298	6.194.156	94,85	56	56	100,00
Veljača	6.463.622	5.879.191	90,96	56	56	100,00
Ožujak	6.536.073	5.760.086	88,13	56	56	100,00
Travanj	6.362.423	5.923.744	93,11	56	56	100,00
Svibanj	6.651.073	6.409.002	96,36	56	56	100,00
Lipanj	6.306.073	5.536.904	87,80	56	55	98,21
Srpanj	6.306.073	5.923.800	93,94	56	55	98,21
Kolovoz	6.306.073	5.842.408	92,65	56	55	98,21
Rujan	6.306.073	5.657.014	89,71	56	55	98,21
Listopad	6.306.073	5.877.183	93,20	56	55	98,21
Studeni	6.362.423	5.931.956	93,23	56	55	98,21
Prosinac	6.362.423	6.362.352	100,00	56	56	100,00
UKUPNO	76.798.700	71.297.796	1.113,94	672	666	1189,26
PROSJEK	6.399.892	5.941.483	92,83	56	55,5	99,11

*starozaposleni u 2024. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2023. godine

Isplaćena masa za zarade i prosječna zarada po mjesecima za 2024. godinu su ispod planirane razine, s odstupanjem od 7,16% zbog zaposlenih koji su bili na bolovanju preko 30 dana kada se planirana masa zarada umanjuje za iznos njihove zarade koja se tada isplaćuje na teret fonda, ali i kao posljedica toga što je u pojedinim mjesecima poduzeće imalo jednog zaposlenog manje u odnosu na planirano.

Broj zaposlenih za 2024. godinu u pogledu kadrovskog broja zaposlenih je manji od planiranog za jednog zaposlenog.

Prilog 11.

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

u dinarima

Isplata po mjesecima 2025.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI**			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I	55	6.963.860	126.616	54	6.713.360	124.321	0	0	0	1	250.500	250.500
II	55	6.584.360	119.716	54	6.333.860	117.294	0	0	0	1	250.500	250.500
III	55	6.411.070	116.565	54	6.160.570	114.085	0	0	0	1	250.500	250.500
IV	55	6.821.080	124.020	54	6.570.580	121.677	0	0	0	1	250.500	250.500
V	55	6.728.080	122.329	54	6.477.580	119.955	0	0	0	1	250.500	250.500
VI	55	6.411.070	116.565	54	6.160.570	114.085	0	0	0	1	250.500	250.500
VII	55	6.683.865	121.525	54	6.433.365	119.136	0	0	0	1	250.500	250.500
VIII	55	6.411.070	116.565	54	6.160.570	114.085	0	0	0	1	250.500	250.500
IX	55	6.541.080	118.929	54	6.290.580	116.492	0	0	0	1	250.500	250.500
X	55	6.683.870	121.525	54	6.433.370	119.136	0	0	0	1	250.500	250.500
XI	55	6.397.360	116.316	54	6.146.860	113.831	0	0	0	1	250.500	250.500
XII	55	6.683.870	121.525	54	6.433.370	119.137	0	0	0	1	250.500	250.500
UKUPNO	660	79.320.635	1.442.196	648	76.314.635	1.413.234	0	0	0	12	3.006.000	3.006.000
PROSJEK	55	6.610.053	120.183	55	6.359.553	117.770	0	0	0	1	250.500	250.500

** starozaposleni u 2025. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u prosincu 2024. godine

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

u dinarima

Isplata po mjesecima 2025.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI**			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I	55	8.018.885	145.798	54	7.730.435	143.156	0	0	0	1	288.450	288.450
II	55	7.581.890	137.853	54	7.293.440	135.064	0	0	0	1	288.450	288.450
III	55	7.382.347	134.224	54	7.093.897	131.368	0	0	0	1	288.450	288.450
IV	55	7.854.474	142.809	54	7.566.024	140.112	0	0	0	1	288.450	288.450
V	55	7.747.384	140.862	54	7.458.934	138.128	0	0	0	1	288.450	288.450
VI	55	7.382.345	134.224	54	7.093.895	131.368	0	0	0	1	288.450	288.450
VII	55	7.696.475	139.936	54	7.408.025	137.186	0	0	0	1	288.450	288.450
VIII	55	7.382.347	134.224	54	7.093.897	131.368	0	0	0	1	288.450	288.450
IX	55	7.532.053	136.946	54	7.243.603	134.141	0	0	0	1	288.450	288.450
X	55	7.696.475	139.936	54	7.408.025	137.186	0	0	0	1	288.450	288.450
XI	55	7.366.560	133.937	54	7.078.110	131.076	0	0	0	1	288.450	288.450
XII	55	7.696.475	139.936	54	7.408.025	137.186	0	0	0	1	288.450	288.450
UKUPNO	660	91.337.710	1.660.686	648	87.876.310	1.627.339	0	0	0	12	3.461.400	3.461.400
PROSJEK	55	7.611.476	138.390	55	7.323.026	135.612	0	0	0	1	288.450	288.450

*starozaposleni u 2025. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2024. godine.

Sredstva za zarade u 2025. godini se planiraju sukladno Uredbi o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025-2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koje obavljaju djelatnost od općeg interesa i Smjernicama za izradu godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025-2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koje obavljaju djelatnost od općeg interesa po kojoj je data mogućnost jedinicama lokalne samouprave da, pored utvrđenih smjernica mogu predložiti javnim poduzećima čiji su osnivači i druge smjernice koje su od značaja za njihovo poslovanje, odnosno drugačije smjernice u pogledu rashoda za zarade zaposlenih, s tim da se prosječna zarada starozaposlenih i novozaposlenih ne može uvećati više od procentualnog uvećanja minimalne cijene rada u odnosu na isplaćenu zaradu u 2024. godini, dok se prosječna zarada posloводства može uvećati najviše za 8%.

Shodno gore navedenom, sukladno Uputstvu Osnivača sredstva za zarade zaposlenih u Programu poslovanja za 2025. godinu mogu se planirati na sljedeći način:

- Prosječnu zaradu starozaposlenih uvećati za maksimalno 13,8% u odnosu na isplaćenu masu sredstava za zarade odnosno prosječnu zaradu u 2024. godini za one zaposlene čija osnovna zarada je ispod garantirane minimalne zarade, dok je povećanje od maksimalnih 8% za one zaposlene čija osnovna zarada je iznad garantirane minimalne zarade,
- Prosječnu zaradu posloводства, tj. direktora uvećati za maksimalno 8% u odnosu na isplaćenu masu sredstava za zarade odnosno prosječnu zaradu u 2024. godini,
- Uzeti u obzir garantiranu visinu minimalne zarade utvrđene sukladno Zakonom o radu,
- Tako utvrđenu prosječnu zaradu prilagoditi planiranom broju izvršilaca u 2025. godini i formirati masu za zarade.

Sredstva za zarade u 2025. godini planiraju sukladno sa :

- povećanjem minimalne cijene rada za 2025. godinu (Odluka o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2025. godine, „Sl. glasnik RS“, br. 74/24) koja iznosi 308,00 dinara po radnom satu u neto iznosu,
- povećanja dijela regresa koji zavisi od prosječne zarade isplaćene u Republici Srbiji kao i neophodnih sredstava za minuli rad za još jednu godinu,
- Posebnim kolektivnim ugovorom za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriji Republike Srbije („Sl. glasnik RS“, 30/21)
- Kolektivni ugovor JKP „Stadion“ Subotica broj I-892/22 od 25.05.2022.g.

Cijena rada za osnovicu u 2024. godini iznosila je 19.000 dinara, a u 2025. godini cijena rada iznosi za 6,58% više u odnosu na prijašnju godinu, odnosno 20.250 dinara. Planirana sredstva za zarade u 2025. godini su za 11,25% veća u odnosu na isplaćenu plaću u 2024. godini jer poduzeće ima 42 zaposlena čija osnovna plaća je ispod minimalno zajamčene plaće.

Visina regresa I po Kolektivnom ugovoru za JKP „Stadion“ sukladno članu 103. glasi: na regres za korištenje godišnjeg odmora, sa pripadajućim porezima i doprinosima, najmanje u visini 1/12 mjesečno od 75% prosječno isplaćene zarade po zaposlenom u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku, za prijašnju godinu. Godišnji iznos regresa, uvećava se za fiksni iznos od 33.000 dinara, bez poreza i doprinosa. (regres II)

U 2024. godini iznos za regres I iznosio je 5.375 dinara u neto iznosu, a računat je kao 1/12 mjesečno od 75% od prosječne zarade u Republici Srbiji od 86.000 dinara kao temelj.

U 2025. godini planirani iznos za regres I iznosi 6.125 dinara u neto iznosu. Regres je računat kao 1/12 mjesečno od 75% prosječne zarade u Republici Srbiji gde je uzeto 98.000 dinara kao temelj. Regres se isplaćuje na mjesečnoj razini.

Na ove iznose se dodaje iznos od 2.750 dinara u neto iznosu, kao fiksni mjesečni iznos regresa II po Kolektivnom ugovoru.

U istom članu (103. član Kolektivnog ugovora) visina naknada troškova za ishranu u toku rada, sa pripadajućim porezima i doprinosima, utvrđuje se dnevno, u iznosu od 450,00 dinara, sa pripadajućim porezima i doprinosima, odnosno 315,45 dinara u neto iznosu po svakom danu zaposlenog provedenom na poslu.

Prema članku 92. Kolektivnog ugovora poduzeća osnovna zarada zaposlenika povećava se i to:

1. za rad na dan državnog i vjerskog praznika, koji je po zakonu neradni dan – 130% od osnovice;
2. za rad noću (rad koji se obavlja od 22 do 6 sati sljedećeg dana), ako takav rad nije cijenjen pri utvrđivanju osnovne zarade – 30% od osnovice;
3. za prekovremeni rad, u koji se ne uračunava radno vrijeme unaprijed određeno na temelju izvršenja godišnje preraspodijele vremena – 26% od osnovice;
4. za rad u smjeni, ukoliko nije cijenjen pri utvrđivanju osnovne zarade – 26% od osnovice;
5. za rad nedjeljom, ako takav rad nije cijenjen pri utvrđivanju osnovne zarade – 15% od osnovice;
6. za prijašnje godine rada, na temelju vremena provedenog na radu za svaku punu godinu rada ostvarenu u radnome odnosu – 0,4% od osnovice.

Poduzeće se prilikom planiranja zarada pridržavalo svih napred navedenih odredbi koje su propisane Kolektivnim ugovorom.

Također, prema članku 91. Kolektivnog ugovora Osnovna zarada zaposlenika može se uvećati do 5%, odnosno umanjiti do 5% na temelju radnog učinka.

Elementi na osnovu kojih se mjeri radni učinak zaposlenika su:

1. kvaliteta izvršenih poslova po utvrđenoj standardnoj kvaliteti, odnosno prihvaćena kvaliteta za odgovarajuću vrstu posla
2. opseg izvršenih poslova u odnosu na standardni kvalitet uobičajen za određenu vrstu posla
3. zainteresiranost za rad, stručnost, ažurnost i poštivanje utvrđenih rokova za izvršenje posla
4. odnos zaposlenika prema radu, koji podrazumijeva odgovornost, pouzdanost, obavljanje dodatnih poslova pored redovitih zadataka, prisutnost na radu, radnu disciplinu i prihvaćanje da se po potrebi ostane i nakon radnog vremena
5. doprinos timskom radu
6. ušteda u materijalu
7. odnos prema sredstvima rada.

Uvećanje, odnosno umanj enje zarade zaposlenika vrši direktor poduzeća, a na obrazloženi pismeni prijedlog neposrednog rukovodioca organizacijskog dijela poduzeća i isplaćuje se samo za zaposlenike koji su u mjesecu isplate predloženi od strane upravnika objekta na kojem su dodijeljeni.

Planirani broj izvršilaca je 55, za jednog zaposlenog manje mjesečno u odnosu na planirano u prijašnjoj godini.

Raspon isplaćenih i planiranih zarada

u dinarima

		Isplaćena u 2024. godini		Planirana u 2025. godini	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Zaposleni bez posloводства	Najniža zarada	95.235	66.760	102.853	72.100
	Najviša zarada	158.990	111.450	171.541	120.250
Posloводство (direktor)	Najniža zarada	231.501	162.282	250.520	175.615
	Najviša zarada	232.209	162.779	250.520	175.615

U prijašnjoj tablici je vidljiva razlika od 8% povećanja zarada u 2025. godini u odnosu na procijenjenu realizaciju zarada za 2024. godinu za zaposlene bez posloводства i povećanje od 8% za posloводство, odnosno direktora.

Sukladno Kolektivnim ugovorom JKP „Stadion“ Subotica raspon zarada kod poslodavca se kreće u rasponu od 1:5.

Zaposleni sa posloводством	Plan 2024. godina Bruto I		Procjena 2024. godina Bruto I		Plan 2025. godina Bruto I	
	Masa	br. zaposl.	Masa	br. zaposl.	Masa	br. zaposl.
	76.798.700	56*12=672	71.297.796	56*6+55*6=666	79.320.635	55*12=660
Prosječna zarada	114.284 dinara		107.054 dinara		120.183 dinara	

Planirana prosječna zarada za zaposlene sa posloводством u 2024. godini je iznosila 114.284 dinara za 56 zaposlenih mjesečno. Međutim, u tekućoj godini je bilo mjeseci kada je bilo zaposlenih koji su bili odsutni po osnovu bolovanja preko 30 dana, ali i mjeseci u kojima nije bio pun planirani fond zaposlenih, što je umanjilo iznos zarada jer su njihove zarade realizirane preko fonda što je dovelo do toga da u tablici isplaćenih zarada za 2024. godinu prosječna zarada za zaposlene sa posloводством iznosi 107.054 dinara. U tablici planiranih zarada za 2025. godinu prosječan iznos zarada za zaposlene sa posloводством iznosi 120.183 dinara za planirani broj od 55 zaposlenih mjesečno, što predstavlja povećanje od 5,16% u odnosu na planiranu prosječnu zaradu u 2024. godini, ali i za 12,26% u odnosu na isplaćenu prosječnu zaradu u 2024. godini, sukladno Uredbi o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025-2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa i Uredbom o izmjenama i dopunama Uredbe, odnosno sa isplaćenom masom zarada u 2024. godini.

Prilog 12.**Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u neto iznosu**

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - realizacija 2024. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2025. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
II	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
III	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IV	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
V	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VIII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IX	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
X	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
UKUPNO	960.000	360.000	300.000	24	960.000	360.000	300.000	24
PROSJEK	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2

Kriterije za naknadu predsjednika i članova Nadzornog odbora utvrdio je osnivač Rješenjem o utvrđivanju visine naknada predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica i to pod brojem I-00-022-35/2018 od 22.02.2018. godine. Po tom Rješenju, visine neto naknada za Nadzorni odbor iznose:

- Predsjedniku Nadzornog odbora 30.000 dinara (u neto iznosu),
- Članovima Nadzornog odbora po 25.000 dinara (u neto iznosu).

Visina naknada planirana je sukladno Odluci o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje visine naknade za rad u nadzornim odborima javnih poduzeća („Sl. glasnik RS“ br. 102/2016).

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u bruto iznosu

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - realizacija 2024. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2025. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
II	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
III	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
IV	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
V	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
VI	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
VII	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
VIII	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
IX	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
X	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
XI	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
XII	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
UKUPNO	1.500.000	562.500	468.750	24	1.481.484	555.564	462.960	24
PROSJEK	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2

Kriterijume za naknadu predsjednika i članova Nadzornog odbora utvrdio je osnivač Rješenjem o utvrđivanju visine naknada predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica i to pod brojem I-00-022-35/2018 od 22.02.2018. godine. Po tom Rješenju, visine neto naknada za Nadzorni odbor iznose:

- Predsjedniku Nadzornog odbora 30.000 dinara (u neto iznosu)
- Članovima Nadzornog odbora po 25.000 dinara (u neto iznosu).

Prilog 13.

Naknade Komisije za reviziju

Poduzeće nema formiranu Komisiju za reviziju sukladno realnim potrebama.

7. KREDITNA ZADUŽENOST

Kreditor	Naziv kredita / Projekta	Origin alna valuta	Jemstvo države	Stanje kreditne zaduženost i u originalnoj valuti na dan 31.12.2024. godine	Stanje kreditne zaduženost i u dinarima na dan 31.12.2024. godine	Godina povlačenja kredita	Rok otplate bez razdoblja počeka	razdoblje početka (Grace period)	Datum prve otplate	Kamat na stopa	Broj otplata tijekom jedne godine	Plan plaćanja po kreditu za 2024. godinu u dinarima		Stanje kreditne zaduženost i u originalnoj valuti na dan 31.12.2025. godine	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2025. godine
			Da/Ne									Ukupno glavnica	Ukupno kamata		
Domaći kreditor	Banka-dozvoljeni minus	rsd	ne	0	0	2025.	-	-	-	2,50	-	2.000.00	50.000	0	2.000.000
Strani kreditor															
Ukupno kreditno zaduženje				0	0										2.000.000
od čega za likvidnost				0	0										2.000.000
od čega za kapitalne projekte				0	0										0

Poduzeće planira da u prvoj četvrti 2025. godine sklopi ugovor sa poslovnim bankom u kojoj ima otvoren račun o dozvoljenom prekoračenju o tekućem računu u ukupnom iznosu od 2.000.000,00 dinara. Ova sredstva bi poduzeće koristilo za tekuće obveze. Zaduživanje će se vršiti na temelju rješenja o davanju suglasnosti na zaduživanje koje treba da donese Nadzorni odbor uz suglasnost Gradskog vijeća, sukladno osnivačkim aktom Poduzeća.

8. PLANIRANE NABAVE

Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2025. godinu i procjena realizacije za 2024. godinu u dinarima

R.b.	POZICIJA	Plan 2024. godina	Procjena realizacije u 2024. godini	Plan 01.01.- 31.03.2025.	Plan 01.01.- 30.06.2025.	Plan 01.01.- 30.09.2025.	Plan 01.01.- 31.12.2025.
I	DOBRA						
1.	Električna energija	42.250.000	39.500.000	10.000.000	19.500.000	30.000.000	38.500.000
2.	Naftni derivati	1.200.000	1.200.000	400.000	800.000	1.200.000	1.500.000
3.	Plin	18.850.000	17.100.000	8.000.000	10.000.000	12.000.000	17.850.000
4.	Materijal za higijenu objekata	3.400.000	3.400.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
5.	Kemijska sredstva za bazen	3.400.000	3.400.000	2.000.000	3.500.000	4.000.000	4.800.000
6.	Građevinski materijal	300.000	120.000	100.000	150.000	200.000	300.000
7.	Boje, lakovi i prateća oprema	700.000	620.000	200.000	300.000	450.000	600.000
8.	Vijčana roba	500.000	490.000	250.000	500.000	600.000	700.000
9.	Metali, šipke i ostala metalurgija	300.000	276.000	100.000	100.000	150.000	200.000
10.	Elektromaterijal	500.000	490.000	250.000	250.000	400.000	500.000
11.	Oprema za sanitarije i vodoopskrbu	400.000	290.000	150.000	200.000	250.000	300.000
12.	Građevinska stolarija, staklo	-	-	50.000	50.000	100.000	100.000
13.	Perfit	400.000	390.000	400.000	400.000	400.000	400.000
14.	HTZ oprema	300.000	310.000	100.000	200.000	250.000	300.000
15.	Uredski materijal	300.000	290.000	100.000	200.000	250.000	300.000
16.	Glikol	-	71.000	200.000	200.000	200.000	200.000
17.	Materijal za održavanje travnjaka	600.000	570.000	200.000	400.000	500.000	600.000
18.	Pića i srodni proizvodi	900.000	900.000	100.000	450.000	700.000	900.000
19.	Bazenska oprema	100.000	92.000	100.000	100.000	100.000	100.000
20.	Ležaljke	200.000	154.000	100.000	100.000	200.000	200.000
21.	Narukvice za bazen	50.000	20.000	20.000	30.000	40.000	50.000
22.	Poštanske marke	30.000	21.000	15.000	20.000	25.000	30.000
23.	Cvjetni aranžmani	20.000	19.500	5.000	10.000	15.000	20.000

24.	Reklamni materijal	150.000	150.000	100.000	150.000	150.000	150.000
25.	Vaučeri za zaposlene	122.500	122.500	122.500	122.500	122.500	122.500
26.	Poslovni elektronički paketi i stručna literatura za poslovanje	100.000	76.000	50.000	50.000	100.000	100.000
27.	Klizaljke	-	-	250.000	250.000	250.000	250.000
28.	Radni strojevi	-	-	250.000	250.000	250.000	250.000
29.	Rezervni dijelovi stroja za održavanje higijene na bazenima	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000
30.	Sanitetski materijal-prva pomoć	-	-	50.000	50.000	100.000	100.000
31.	Sportska oprema	-	-	100.000	100.000	200.000	200.000
32.	Uredski namještaj	-	-	50.000	100.000	100.000	100.000
33.	Fotokopir aparat	-	-	200.000	200.000	200.000	200.000
34.	Tarafleks	4.000.000	3.996.000	-	-	-	-
35.	Kontrolni punkt-tastatura	165.000	164.700	-	-	-	-
36.	Pribor za traktor-krovna zaštita	80.000	75.000	-	-	-	-
37.	Nabava filterske opreme za bazen-laterali	2.000.000	1.960.083	-	-	-	-
38.	Nov traktor	2.600.000	2.587.200	-	-	-	-
39.	Filtracijsko aktivno staklo	1.000.000	984.000	-	-	-	-
	Ukupno dobra:	84.917.500	79.838.983	25.112.500	40.832.500	56.602.500	74.022.500
II	USLUGE						
40.	Osiguranje	1.500.000	1.520.000	370.000	700.000	1.100.000	1.500.000
41.	Snabdevanje vodom	6.800.000	6.200.000	2.400.000	3.600.000	5.400.000	6.800.000
42.	Centralno grijanje	8.250.000	8.150.000	3.000.000	4.000.000	5.500.000	8.250.000
43.	Oдноšenje smeća	4.400.000	4.400.000	1.180.000	2.400.000	3.550.000	4.740.000
44.	Spasilačke usluge	8.400.000	8.358.000	2.000.000	4.000.000	8.500.000	9.240.000
45.	Usluge sigurnosne službe	3.500.000	3.480.000	960.000	2.000.000	3.200.000	3.850.000
46.	Odvjetničke usluge	480.000	480.000	120.000	240.000	360.000	480.000
47.	Usluge knjigovodstvene agencije	480.000	480.000	120.000	240.000	360.000	480.000
48.	Usluge revizora	300.000	295.000	-	300.000	300.000	300.000
49.	Održavanje računovodstvenog programa	860.000	860.000	238.000	475.000	715.000	950.000
50.	Analiza vode	900.000	900.000	250.000	500.000	750.000	990.000
51.	Sanitarni pregledi	80.000	82.000	30.000	60.000	90.000	120.000
52.	Usluge instituta za zaštitu na radu	300.000	295.000	75.000	150.000	225.000	300.000
53.	Usluga najma	400.000	540.000	75.000	150.000	225.000	300.000

54.	Servis rasvjete	-	-	400.000	400.000	400.000	400.000
55.	Servis crpki	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
56.	Servis vozila	-	-	400.000	500.000	500.000	600.000
57.	Deratizacija	100.000	95.000	25.000	50.000	75.000	100.000
58.	Servis računala i uredske opreme	200.000	195.000	50.000	100.000	150.000	200.000
59.	Servis zračne komore	600.000	600.000	250.000	400.000	500.000	500.000
60.	Održavanje kabineta	540.000	540.000	135.000	270.000	405.000	540.000
61.	Servis kosačica	500.000	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000
62.	Servis lifta	100.000	100.000	50.000	75.000	100.000	100.000
63.	Održavanje rashladnih uređaja na klizalištu	-	-	100.000	100.000	100.000	200.000
64.	Servis plinskih kotlova	200.000	190.000	40.000	40.000	60.000	60.000
65.	Održavanje elektroopreme	350.000	350.000	100.000	100.000	200.000	200.000
66.	Usluga štampe	200.000	200.000	100.000	100.000	150.000	150.000
67.	Servis i održavanje protivvatrenih aparata	200.000	200.000	100.000	200.000	250.000	300.000
68.	Pranje vozila	50.000	55.000	25.000	25.000	55.000	65.000
69.	Servis plinskih gorionika	-	-	150.000	150.000	200.000	200.000
70.	Servis sustava za kamere	100.000	100.000	50.000	75.000	100.000	150.000
71.	Servis agregata	100.000	100.000	20.000	40.000	60.000	60.000
72.	Organizacija sportskih događaja-super zima i super leto	300.000	301.000	150.000	150.000	300.000	300.000
73.	Kurirske usluge-brza pošta	50.000	38.000	5.000	10.000	15.000	20.000
74.	Tehnički pregled vozila	40.000	40.000	-	20.000	40.000	40.000
75.	Održavanje fiskalnih uređaja	220.000	220.000	55.000	110.000	170.000	220.000
76.	Servis radnih strojeva	-	-	50.000	100.000	150.000	200.000
77.	Servis sustava za kontrolu pristupa	-	-	25.000	25.000	50.000	50.000
78.	Održavanje sustava kontrole pristupa barijere na otvorenom bazenu	240.000	240.000	50.000	100.000	200.000	240.000
79.	Akreditovani seminari	70.000	60.000	50.000	100.000	120.000	150.000
80.	Kotizacija iz oblasti obrazovanja	200.000	188.000	50.000	70.000	80.000	100.000
81.	Šok tretman cjevovoda bazenskog sustava	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
82.	Naknada za saopštavanje muzičkih dela-sokoj	100.000	95.000	25.000	50.000	75.000	100.000
83.	Snimanje aktivnosti	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000

84.	Naknada za javno saopštavanje interpretacije fonograma	80.000	78.000	20.000	40.000	60.000	80.000
85.	Objavljivanje oglasa	50.000	47.000	15.000	30.000	45.000	50.000
86.	Održavanje sajta	50.000	49.000	15.000	30.000	40.000	50.000
87.	Internet za kase	40.000	35.000	15.000	25.000	35.000	50.000
88.	Usluge elektroničkog računa-doklop	30.000	25.000	10.000	15.000	20.000	30.000
89.	Kalibrisanje aparata za alko test	25.000	25.000	10.000	25.000	35.000	50.000
90.	Najam licence za elektroničko arhiviranje	40.000	40.000	-	-	-	-
91.	Usluge arhiviranja	120.000	120.000	20.000	30.000	40.000	45.000
92.	Najam toi toi kabina	-	-	15.000	15.000	15.000	15.000
93.	Održavanje hibridnog terena	2.200.000	-	-	-	-	-
94.	Vrećasti filter za zračnu komoru	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000
95.	Prevod dokumenta	80.000	80.000	-	-	-	-
96.	Izrada tablica	120.000	120.000	-	-	-	-
97.	Mobilna telefonija	700.000	600.000	-	-	700.000	700.000
98.	Fiksna telefonija	800.000	700.000	-	-	800.000	800.000
99.	Usluge reprezentacije	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
	Ukupno usluge:	46.345.000	43.266.000	14.143.000	23.385.000	37.820.000	46.915.000
III	RADOVI						
100.	Rekonstrukcija i zamjena dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena	5.000.000	4.998.864	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
101.	Radovi na zamjeni boltova i elektronike u garderobnom sustavu	500.000	497.370	-	-	-	-
102.	Radovi na sanaciji fudbalskog terena na gradskom stadionu	130.000	130.000	-	-	-	-
103.	Radovi na instalaciji rashladne opreme	80.000	80.000	-	-	-	-
104.	Limarski radovi	-	-	140.000	140.000	140.000	140.000
105.	Radovi na tekućem održavanju prostorija za bori lačke vještine	-	-	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
	Ukupno radovi:	5.710.000	5.706.234	10.140.000	10.140.000	10.140.000	10.140.000
	UKUPNO=DOBRA+USLUGE+RADOVI	136.972.500	128.811.217	49.395.500	74.357.500	104.562.500	131.077.500

Obrazloženje tablice:

U prijašnjoj tablici prikazana je procjena realizacije financijskih sredstava za nabavu dobara, radova i usluga iz 2024. godine, kao i planirana financijska sredstva za 2025. godinu. Struktura procijenjenih i planiranih rashoda se odnosi na kategorije režijskog materijala, troškova energije, proizvodnih troškova i nematerijalnih troškova. U tablici se nalaze i kapitalna ulaganja u osnovna sredstva koja su realizirana sukladno planiranim za 2024. godinu, ali i kapitalna ulaganja koja su planirana za 2025. godinu.

Na poziciji dobara procijenjena realizacija koja je ispod planirane u 2024. godini je kod troškova:

- električne energije (redni broj 1) kao posljedica ugradnje solarnih panela na objektu SRC Prozivka od svibnja 2023. godine koji su umanjili račune za električnu energiju na ovom objektu. Za narednu, 2025. godinu poduzeće planira troškove električne energije u nižem iznosu u odnosu na plan 2024. godine upravo zbog očekivane uštede ovog energenta;
- plina (redni broj 3) Troškovi plina za 2025. godinu su planirani za 4,39% više u odnosu na procijenjenu realizaciju u prijašnjoj godini, ali za 5,31% manje u odnosu na planirane u 2024. godini;
- građevinskog materijala (redni broj 6), boje lakovi i prateća oprema (redni broj 7), oprema za sanitarije i vodoopskrbu (redni broj 11), ležaljke (redni broj 20), narukvice za bazen (redni broj 21), poštanske marke (redni broj 22), poslovni elektronički paketi i stručna literatura za poslovanje (redni broj 26), sve sukladno realnim potrebama poduzeća u promatranoj godini.

Za svaku nabavu poduzeće zaključuje ugovor putem odabira najpovoljnije od tri dobivene ponude, osim za javne nabave za koje se raspisuje tender i koje se detaljnije nalaze u tablici Plan javnih nabava za 2025. godinu.

Na poziciji usluga odstupanja procijenjene realizacije za 2024. godinu od planiranog su na poziciji troškova najma koje su veće od planiranih za 140.000 dinara kao posljedica najma toalet kabina za potrebe polumaratona.

Na poziciji radova se nalaze kapitalne investicije za 2024. godinu koje su realizirane sukladno planiranim, ali i planirana financijska sredstva za radove u 2025. godini.

Plan javnih nabava za 2025. godinu

Redni broj	POZICIJA	Iznos na koji se pokreće nabava (bez pdv-a)	Kvartal u kojem se pokreće nabava	Razdoblje na koji se pokreće nabava
1	2	3	4	5
	Dobra			
1.	Električna energija	38.500.000	Prvi	1 godina
2.	Naftni derivati	1.500.000	Prvi	1 godina
3.	Plin	17.850.000	Prvi	1 godina
4.	Materijal za higijenu objekata	4.000.000	Četvrti	1 godina
5.	Kemijska sredstva za bazen	4.800.000	Prvi	1 godina
	Ukupno dobra:	66.650.000		
	Usluge			
6.	Osiguranje	1.500.000	Drugi	1 godina
	Ukupno usluge:	1.500.000		
	Radovi			
7.	Rekonstrukcija i zamjena dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena-drugi dio	5.416.667	Četvrti	1 godina
	Ukupno radovi:	5.416.667		
	UKUPNO=DOBRA+USLUGE+RADOVI	73.566.667		

Obrazloženje tabele:

Na poziciji **dobara** planirane su javne nabave za sljedeća dobra:

- Električna energija (redni broj 1): planirana sredstva u iznosu od 38.500.000 dinara se pokreću u prvom kvartalu na razdoblje od godinu dana od dana zaključenja ugovora ili do utrošenih količina koja su predviđena u ugovoru. Prijašnji ugovor je zaključen u svibnju 2024. godine, a krajem prvog kvartala u ožujku 2025. godine planira se pokretanje javne nabave za električnu energiju.
- Naftni derivati (redni broj 2): Ugovor je zaključen u ožujku 2024. godine i traje do utroška ugovorenih sredstava, najkasnije do godinu dana od dana potpisivanja ugovora. U narednoj godini se u prvom kvartalu planira pokretanje javne nabave za naftne derivate u iznosu od 1.500.000 dinara.
- Plin (redni broj 3): planirana sredstva u iznosu od 17.850.000 dinara se pokreću krajem prvog kvartala 2025. godine jer ugovor iz 2024. godine traje do utroška ugovorenih količina najkasnije do travnja naredne godine kada i ističe rok od godinu dana od dana zaključenja ugovora.
- Materijal za higijenu objekata (redni broj 4): planirana sredstva u iznosu od 4.000.000 dinara se pokreću u posljednjem kvartalu 2025. godine jer je tekući ugovor zaključen u prosincu 2024. godine i traje do utroška ugovorenih količina, odnosno najkasnije do godinu dana od dana zaključenja ugovora.

- Kemijska sredstva za bazen (redni broj 5): Planirana sredstva u iznosu od 4.800.000 dinara se pokreću u prvom kvartalu početkom godine jer u ožujku 2024. godine ističe prijašnji ugovor.

Na poziciji **usluga** planirane su javne nabave za sljedeće usluge:

- Osiguranje (redni broj 6): Planirana su sredstva u iznosu od 1.500.000 dinara za pokretanje javne nabave u drugom kvartalu 2025. godine, jer tekući ugovor koji je zaključen u lipnju 2024. godine važi do lipnja naredne godine.

Na poziciji **radova** planirane su javne nabave za sljedeće radove:

- Rekonstrukcija i zamjena dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena (redni broj 7): Prijašnje godine planirana su sredstva u iznosu od 5.000.000 dinara (4.166.667 dinara bez pdv-a) i nabava je pokrenuta u posljednjem kvartalu 2024. godine, ugovor je zaključen i radovi su realizirani sukladno ugovoru. U 2025. godini planira se 6.500.000 dinara, odnosno 5.416.667 dinara za pokretanje javne nabave u posljednjem kvartalu.

u dinarima

Plan nabava na koje se zakon ne primjenjuje

Redni broj	POZICIJA	Iznos na koji se pokreće nabava (bez pdv-a)	Kvartal u kojem se pokreće nabava	Razdoblje na koji se pokreće nabava
1	2	3	4	5*
I	Dobra			
1.	Građevinski materijal	300.000	Prvi	1 godina
2.	Boje, lakovi i prateća oprema	600.000	Prvi	1 godina
3.	Vijčana roba	700.000	Prvi	1 godina
4.	Metali, šipke i ostala metalurgija	200.000	Prvi	1 godina
5.	Elektromaterijal	500.000	Prvi	1 godina
6.	Oprema za sanitarije i vodoopskrbu	300.000	Prvi	1 godina
7.	Građevinska stolarija, staklo	100.000	Prvi	1 godina
8.	Perfit	400.000	Drugi	1 godina
9.	HTZ oprema	300.000	Prvi	1 godina
10.	Uredski materijal	300.000	Prvi	1 godina
11.	Glikol	200.000	Četvrti	1 godina
12.	Pića i srodni proizvodi	900.000	Prvi	1 godina
13.	Materijal za održavanje travnjaka	600.000	Prvi	1 godina
14.	Bazenska oprema	100.000	Prvi	1 godina
15.	Sanitetski materijal	100.000	Drugi	1 godina
16.	Ležaljke	200.000	Drugi	1 godina
17.	Promidžbeni materijal	150.000	Prvi	
18.	Cvjetni aranžmani	20.000	Prvi	1 godina

19.	Narukvice za bazen	50.000	Drugi	1 godina
20.	Poštanske marke	30.000	Prvi	1 godina
21.	Filtracijsko aktivno staklo	1.000.000	Prvi	1 godina
22.	Klizaljke	250.000	Prvi	1 godina
23.	Vaučeri za zaposlene	122.500	Prvi	1 godina
24.	Poslovni elektronički paketi i stručna literatura za poslovanje	100.000	Prvi	1 godina
25.	Fotokopir aparat	200.000	Prvi	1 godina
26.	Uredski nameštaj	100.000	Drugi	1 godina
27.	Sportska oprema	200.000	Drugi	1 godina
28.	Rezervni dijelovi stroja za održavanje higijene na bazenima	100.000	Drugi	1 godina
29.	Radni strojevi	250.000	Prvi	1 godina
	Ukupno dobra:	8.372.500		
II	Usluge			
30.	Snabdevanje vodom	6.800.000	Prvi	1 godina
31.	Centralno grijanje	8.250.000	Prvi	1 godina
32.	Oдноšenje smeća	4.740.000	Prvi	1 godina
33.	Spasilačke usluge	9.240.000	Prvi	1 godina
34.	Usluge obezbeđenja	3.850.000	Treći	1 godina
35.	Odvjetničke usluge	480.000	Prvi	1 godina
36.	Usluge knjigovodstvene agencije	480.000	Prvi	1 godina
37.	Usluge revizora	300.000	Treći	1 godina
38.	Održavanje računovodstvenog programa	950.000	Prvi	1 godina
39.	Analiza vode	990.000	Prvi	1 godina
40.	Sanitarni pregledi	120.000	Prvi	1 godina
41.	Usluge instituta za bezbednost na radu	300.000	Prvi	1 godina
42.	Usluge najma	300.000	Prvi	1 godina
43.	Servis rasvjete	400.000	Prvi	1 godina
44.	Servis crpki	400.000	Prvi	1 godina
45.	Servis vozila	600.000	Prvi	1 godina
46.	Deratizacija	100.000	Drugi	1 godina
47.	Servis računala i uredske opreme	200.000	Prvi	1 godina
48.	Servis zračne komore	500.000	Drugi	1 godina
49.	Održavanje kabineta	540.000	Prvi	1 godina
50.	Servis kosačica	500.000	Prvi	1 godina
51.	Servis lifta	100.000	Prvi	1 godina
52.	Održavanje rashladne opreme na klizalištu	200.000	Prvi	1 godina
53.	Servis plinskih kotlova	60.000	Prvi	1 godina
54.	Održavanje elektroopreme	200.000	Drugi	1 godina
55.	Usluga štampe	150.000	Prvi	1 godina
56.	Servis i održavanje protiv vatrenih aparata	300.000	Prvi	1 godina
57.	Pranje vozila	65.000	Prvi	1 godina

58.	Servis plinskih gorionika	200.000	Prvi	1 godina
59.	Servis sustava za kamere	150.000	Prvi	1 godina
60.	Servis agregata	60.000	Drugi	1 godina
61.	Servis sustava za kontrolu pristupa	50.000	Drugi	
62.	Servis radnih strojeva	200.000	Drugi	1 godina
63.	Kurirske usluge-brza pošta	20.000	Prvi	1 godina
64.	Tehnički pregled vozila	20.000	Prvi	1 godina
65.	Održavanje fiskalnih uređaja	220.000	Prvi	1 godina
66.	Organizacija sportskih događaja super zima i super leto	300.000	Drugi	1 godina
67.	Održavanje sustava kontrole pristupa barijere na otvorenom bazenu	240.000	Drugi	1 godina
68.	Akreditovani seminari	150.000	Prvi	1 godina
69.	Kotizacija iz oblasti obrazovanja	100.000	Prvi	1 godina
70.	Šok tretman cjevovoda bazenskog sustava	200.000	Prvi	1 godina
71.	Naknada za saopštavanje muzičkih djela-sokoj	100.000	Prvi	1 godina
72.	Snimanje aktivnosti	100.000	Prvi	1 godina
73.	Naknada za javno saopštavanje interpretacija fonograma	80.000	Prvi	1 godina
74.	Objavljivanje oglasa	50.000	Prvi	1 godina
75.	Održavanje sajta	50.000	Prvi	1 godina
76.	Internet za kase	50.000	Treći	1 godina
77.	Usluge elektroničkog računa-doklop	30.000	Prvi	1 godina
78.	Kalibrisanje aparata za alkotest	50.000	Drugi	1 godina
79.	Usluge arhiviranja	45.000	Prvi	1 godina
80.	Najam toi toi kabina	15.000	Prvi	1 godina
81.	Vrećasti filter za zračnu komoru	100.000	Prvi	1 godina
82.	Mobilna telefonija	700.000	Treći	1 godina
83.	Fiksna telefonija	800.000	Treći	1 godina
84.	Usluge reprezentacije	200.000	Prvi	1 godina
	Ukupno usluge:	45.980.000		
III	Radovi			
85.	Limarski radovi	140.000	Prvi	1 godina
86.	Radovi na tekućem održavanju prostorija za borilačke vještine	3.500.000	Prvi	1 godina
	Ukupno radovi:	3.640.000	-	-
	UKUPNO=DOBRA+USLUGE+RADOVI	57.992.500		

Obrazloženje za plan nabava na koje se zakon ne primjenjuje:

*U tabeli nabava na koje se zakon ne primjenjuje u *koloni 5* Razdoblje na koji se pokreće nabava- svaka nabava se pokreće na razdoblje od godinu dana od dana zaključenja ugovora ili do utrošenih sredstava koja su predviđena u ugovoru. Nakon poziva o dostavljanju ponuda za svaku nabavu ponaosob, poduzeće zaključuje ugovor putem odabira najpovoljnije od tri dobijene ponude.

Prilog 16.

9. PLAN INVESTICIJA

u 000 dinara

Redni broj	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno sa 31.12.2024. godine	Struktura financiranja	Iznos prema izvoru financiranja	Plan 2025. godina				Plan 2026. godina	Plan 2027. godina	
								Plan 01.01-31.03.2025.	Plan 01.01-30.06.2025.	Plan 01.01-30.09.2025.	Plan 01.01-31.12.2025.			
1.	Ulaganje u otvoreni bazen (Rekonstrukcija i zamjena dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena)	2024	2025	11.500	5.000	Vlastita sredstva	-	-	-	-	-	-	-	
						Pozajmljena sredstva	-	-	-	-	-	-	-	
						Sredstva proračuna (po kontima)	6.500	-	-	-	6.500	-	-	
						Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	
						Ukupno:	6.500	-	-	-	6.500	-	-	
2.	Ulaganje u halu sportova (radovi na tekućem održavanju dvorane za borilačke vještine)	2025	2025	3.500	-	Vlastita sredstva	-	-	-	-	-	-	-	
						Pozajmljena sredstva	-	-	-	-	-	-	-	-
						Sredstva proračuna (po kontima)	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	-	-	
						Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	
						Ukupno:	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	-	-	
Ukupno investicije				15.000	5.000		10.000	3.500	3.500	3.500	10.000	-	-	

Obrazloženje investicija:

I Ulaganje u Otvoreni bazen

1. Rekonstrukcija i zamjena dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena

Cevovodi vodovodnih instalacija su zastareli, na 90% cjevovoda je čelik i na puno mjesta je isti korodirao tako da poduzeće ima značajan gubitak vode. Sa novim sustavom kompletna čelična instalacija se mijenja na polietilansku plastiku koja ima mnogo duži vijek trajanja. Ova investicija je započeta u 2024. godini, nabava je pokrenuta u četvrtom kvartalu 2024. godine u iznosu od 4.166.667 dinara i nakon zaključivanja ugovora je i realizirana. Za 2025. godinu se planira njen završetak u iznosu od 6.500.000 dinara, odnosno planira se pokretanje nabave u četvrtom kvartalu na iznos od 5.416.667 dinara.

Za ovu investiciju planirani iznos u 2025. godini je 6.500.000 dinara iz sredstava proračuna Grada. Ukupna vrijednost projekta u 2024. i 2025. godini iznosi 11.500.000 dinara. (5.000.000 dinara u 2024. godini i 6.500.000 dinara u 2025. godini, sve iz sredstava proračuna grada)

II Ulaganje u halu sportova

2. Radovi na tekućem održavanju dvorane za borilačke vještine

Radovi obuhvataju demontažu vrata, radijatora, žbukanje zidova, kompletni vodovodarski radovi- demontaža baterije za umivaonik, bojlera, baterije za tuš pa montaža novih dijelova, hidroizolaterski radovi, ličilački radovi, stolarsko bravarski radovi, keramičarski radovi... Radovi se odnose na hrvanje i boksačku dvoranu u sportskoj dvorani.

Za ovu investiciju planirani iznos je 3.500.000 dinara iz sredstava proračuna Grada.

Ukupna ulaganja u objekte za 2025. godinu su planirana u iznosu od 10.000.000 dinara, iz sredstava proračuna grada Subotice.

Prilog 17.**10. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE****SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE**

u dinarima

R.br	Pozicija	Plan 2024. godina	Realizacija (procjena) 2024. godina	Plan 01.01- 31.03.2025.	Plan 01.01- 30.06.2025.	Plan 01.01- 30.09.2025.	Plan 01.01- 31.12.2025.
1.	Sponzorstvo	-	-	-	-	-	-
2.	Donacije	-	-	-	-	-	-
3.	Humanitarne aktivnosti	-	-	-	-	-	-
4.	Sportske aktivnosti	-	-	-	-	-	-
5.	Reprezentacija	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
6.	Promidžba i propaganda	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
7.	Ostalo	-	-	-	-	-	-

Sredstva za posebne namjene su planirana sukladno Smjernicama za izradu godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu koje su sastavni dio Uredbe Vlade Republike Srbije 05 Broj: 110-11118/2024 od 14.11.2024. godine.

Poduzeće je 04. veljače 2022. godine donijelo Pravilnik o troškovima promidžbe i propagande pod djelovodnim brojem I-240/22 u kojem je definiran način korištenja sredstava za promidžbu i propagandu.

Sredstva za reprezentaciju koriste se za sastanke sa poslovnim partnerima. U okviru planiranih sredstava za ove namjene po kvartalima za 2025. godinu ona iznose 200.000 dinara, odnosno ova sredstva ostaju nepromijenjena u odnosu na prijašnju godinu.

Sredstva za promidžbu i propagandu se koriste sukladno ugovorima sklopljenim sa medijskim kućama za objavljivanje informacija od opštedruštvenog značaja. U okviru planiranih sredstava za ove namjene po kvartalima u 2025. godini, ona su planirana na istoj razini kao i prijašnje godine.

Troškovi za donacije i sponzorstva nisu planirani jer, sukladno Uredbi o utvrđivanju elemenata godišnjeg Programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg Programa poslovanja za razdoblje 2025-2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa, JKP „Stadion“ spada u javna poduzeća koje koristi sredstva iz proračuna za financiranje tekućeg poslovanja i sukladno time ne mogu planirati ova sredstva.

direktor poduzeća
dipl.ekon. Tamara Dimitrioski