

Na temelju članka 69. stavak 1. točka 9) 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“, 27/19-pročišćeni tekst, 13/21, 16/21 i 8/24) i članka 22. stavak 1. točka 11) 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 Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica za 2024. godinu

I.

Daje se suglasnost na Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica za 2024. godinu, usvojeno od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica dana 11. srpnja 2025. godine.

II.

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

Obrazloženje

Pravni temelj: Članak 69. stavak 1. točka 9) Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave daje suglasnost i na druge odluke sukladno zakonu kojim se uređuje obavljanje djelatnosti od općeg interesa i osnivačkim aktom, članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, 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 10) Odluke o osnivanju JKP „Stadion“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćeni tekst) prema kojoj radi osiguranja zaštite općeg interesa Skupština daje suglasnost na izvješće o stupnju realizacije godišnjeg programa poslovanja.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim poduzećima propisano je da su javna poduzeća u obvezi za svaku kalendarsku godinu donijeti godišnji program poslovanja, kao i da Nadzorni odbori usvajaju izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja. Odlukom o osnivanju poduzeća određeno je da izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja donosi Nadzorni odbor uz suglasnost Skupštine.

Na program poslovanja poduzeća za 2024. godinu Skupština grada dala je suglasnost, a Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja usvojio je Nadzorni odbor. Izvješće, uz osnovne podatke o poduzeću, sadrži stupanj realizacije planiranih prihoda i rashoda, bilancu uspjeha i bilancu stanja, fizičkog opsega izvršenih usluga, troškova zaposlenih, sredstava za posebne namjene, kreditne zaduženosti i investicija.

Godišnje financijsko izvješće i revizorsko izvješće sukladno Zakonu o računovodstvu predano je Agenciji za gospodarske registre, a sukladno Zakonu o javnim poduzećima objavljeno je i na internetskoj stranici poduzeća.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja na način kako je dano u materijalu.

Izvršitelj: Javno komunalno poduzeće „Stadion“ Subotica

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rješenja nije potrebno osigurati sredstva u proračunu Grada Subotice.

Datum: 11.07.2025.

Del.br: I-1249/25

Strana: 1/1

Na temelju članka 15. stavak 1. točka 3. Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Sl. list Grada Subotice“ broj 29/21) Nadzorni odbor JKP „Stadion“ Subotica, na svojoj 7. redovitoj sjednici Nadzornog odbora, održanoj dana 11. srpnja 2025. godine u 08,00 sati donosi

ODLUKU

Usvaja se Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja za 2024. godinu.

Ovu odluku dostaviti Skupštini Grada Subotice radi pribavljanja suglasnosti.

STADION

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

Zapisničar:
Emese Némedi

Dostaviti :
- Grad Subotica
- Nadzorni odbor
- arhiva

JKP „STADION“ SUBOTICA

**IZVJEŠĆE O STUPNJU REALIZACIJE PROGRAMA POSLOVANJA ZA
2024. GODINU**

NAZIV PODUZEĆA: **JKP „Stadion“ Subotica**

SJEDIŠTE: Subotica, Ferenc Szépa 3

PRETEŽITA DJELATNOST: 9311

MATIČNI BROJ: 08547718

PIB: 100847243

JPBK: 82521

OSNIVAČ: Skupština Grada Subotice

NADLEŽNO MINISTARSTVO/ Ministarstvo gospodarstva

NADLEŽNO TIJELO LOKALNE SAMOUPRAVE /Grad Subotica

Lipanj 2025. god.

SADRŽAJ:

1.	UVODNI DIO	3
2.	OBRAZLOŽENJE POSLOVANJA	4
2.1.	REALIZACIJA FIZIČKOG OPSEGA AKTIVNOSTI U 2024. GODINI	4
2.2.	PLAN I REALIZACIJA PRIHODA I RASHODA ZA 2024. GODINU	7
3.	BILANCA USPJEHA - PLAN I REALIZACIJA	15
4.	BILANCA STANJA - PLAN I REALIZACIJA	21
5.	INDIKATORI POSLOVANJA	29
6.	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	31
7.	DINAMIKA ZAPOSLENIH	36
8.	PRIHODI IZ PRORAČUNA	37
9.	SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE	38
10.	KREDITNA ZADUŽENOST	38
11.	IZVJEŠĆE O INVESTICIJAMA	39

1. UVODNI DIO

Javno poduzeće za održavanje i upravljanje sportskih objekta Subotice osnovano je 11. lipnja 1993. godine, a odlukom Skupštine općine Subotica kao Javno komunalno poduzeće funkcionira od 21. ožujka 2000. godine.

Osnivač JKP „Stadion“ je Skupština grada Subotice. Sukladno Odluci o osnutku JKP „Stadion“ Subotica broj I-00-022-257/2016 od 24. studenog 2016. godine poduzeću su povjereni na korištenje i upravljanje sljedeći objekti:

- Dvorana sportova sa prenoćištem i dvoranom za stolni tenis
- Gradsko klizalište (Stadion malih sportova)
- Otvoreni bazen kod Dudove šume
- Sportski tereni u Prvomajskoj ulici
- Sportsko rekreacijski centar “Prozivka”
- Gradska streljana i
- Gradski stadion.

Korisnici su u prvom redu klubovi sportskog društva „Spartak“, no objekti su prilagođeni i za održavanje kulturno-umjetničkih, sajamskih, humanitarnih i drugih promidžbenih događanja. U slobodno vrijeme omogućeno je korištenje i građanima.

Javno komunalno poduzeće „Stadion“ obavlja poslove održavanja i upravljanja sportskim objektima kao komunalnu djelatnost pod kojim se osobito podrazumijeva:

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

Pretežita djelatnost javnog poduzeća je 9311 djelatnost sportskih objekta, no izuzev poslova obuhvaćenih pretežitom djelatnošću, može obavljati i druge djelatnosti utvrđene Statutom javnog poduzeća.

Skupština grada Subotice je na svojoj 43. sjednici održanoj dana 19. veljače 2024. godine dala suglasnost na Program poslovanja JKP „Stadion“ Subotica za 2024. godinu Rješenjem broj I-022-42/2024, koji je prije toga usvojen od strane Nadzornog odbora, a nakon toga je usvojila i Prvu izmjenu Programa poslovanja na svojoj 4. sjednici koja je održana dana 03. listopada 2024. godine Rješenjem broj I-022-263/2024, koji je takođe prije toga usvojen od strane Nadzornog odbora JKP „Stadion“ Subotica.

2. OBRAZLOŽENJE POSLOVANJA

Kako je gore pomenuto, javno komunalno poduzeće „Stadion“ obavlja poslove uređenja, održavanja i upravljanja sportskim objektima tako da osigurava neometani rad korisnika ovih objekata. Poduzeće ostvariva vlastite prihode prodajom robe (na baru objekta gradsko klizalište i sportski tereni u Prvomajskoj) i usluga (prodaja ulaznica, najmi, promidžbe). Udio vlastitih prihoda u ukupnim prihodima je nizak, oko 15%, a najveći dio prihoda čine prihodi od subvencija.

2.1. FIZIČKI OPSEG AKTIVNOSTI U 2024. GODINI

Br.	Objekt	jed. mjere	Ulaznice	Plan 2024. godina	Realizacija 2024. godina	Indeks
1	2	3	4	5	6	7(6/5)
1.	Otvoreni bazen	kom	ulaznica za odrasle	26.000	27.201	104,62
			ulaznica za djecu	4.470	4.588	102,64
			ulaznica za umirovljenike	4.800	5.516	114,92
			mjesečna ulaznica	80	86	107,50
			narukvica za tobogan	2.000	1.978	98,90
			najam ležaljki	4.400	4.659	105,89
			povlaštena karta za udruge	180	450	250,00
			promotivna karta	20	0	0,00
			finska sauna	600	917	152,83
2.	Gradsko klizalište	kom	ulaznice	34.850	16.031	46,00
			najam klizaljki	12.000	7.044	58,70
			oštrenje klizaljki	750	452	60,27
			promotivna karta	360	540	150,00
			najam koncerti/utakmice	1	1	100,00
3.	SRC „Prozivka“	kom	ulaznica za odrasle	13.800	15.329	111,08
			ulaznica za umirovljenike	4.600	5.955	129,46
			ulaznica za djecu	2.000	2.025	101,25
			promotivna karta	10	10	100,00
			mjesečna karta	240	341	142,08
			mjesečna karta „par“	160	204	127,50
			obiteljska karta	260	321	123,46
			karta za studente	450	528	117,33
			povlaštena karta	690	926	134,20

			sauna	600	598	99,67
			sauna i turska kupelj	110	97	88,18
			jakuzzi	40	20	50,00
			najam wellnesa	20	10	50,00
			paket sauna, turska kupelj i jakuzzi	50	33	66,00
			all in one-mjesečna karta za wellness i bazen	40	32	80,00
4.	Gradsko streljana	čas	najam termina	115	122	106,09
5.	Gradski stadion	kom	dnevna ulaznica	2.000	2.600	130,00
6.	Dvorana sportova	čas kom	najam za rekreativce	65	-	-
			ulaznice u organizaciji poduzeća	200	-	-
			ulaznice u organizaciji sportskih klubova	-	-	-
7.	Stolnoteniska sala	čas	najam stolnoteniskog stola	1.370	1.030	75,18
8.	Sportski tereni u Prvomajskoj ulici	čas	termin	880	675	76,70

Obrazloženje za fizički opseg aktivnosti u 2024. godini:

Broj 1: Prihodi od Otvorenog bazena „Dudova šuma“: Realizacija fizičkog opsega prodaje ulaznica na ovom objektu u gotovo svim kategorijama je iznad planiranog opsega prodaje. Veća realizacija fizičkog opsega prodaje ulaznica je kod kategorije Ulaznica za odrasle i to za 4,62%; ulaznice za djecu za 2,64%; ulaznice za umirovljenike za 14,92%; mjesečna ulaznica za 7,50%; najam ležaljki za 5,89%. Realizacija fizičkog opsega prodaje ulaznice kod kategorije Finska sauna je za 52,83% veća od planiranog zbog dobre posjećenosti posjetitelja tijekom zimskih mjeseci- studeni i prosinac. Kod kategorije Povlaštena karta za udruge fizički opseg prodaje ulaznica je veći za 150,00% kao posljedica veće posjećenosti posjetitelja tijekom ljetnjih mjeseci- srpanj i kolovoz. Ljetnja sezona na vanjskom bazenu je bila iznimno topla što je pozitivno utjecalo i na fizički opseg aktivnosti na ovom objektu koji je realiziran na višoj razini od planiranog. Odstupanje realiziranog fizičkog opsega prodaje ulaznica u manjem opsegu u odnosu na planirani fizički opseg prodaje je evidentirano kod kategorije Narukvica za tobogan i to za 1,10%. Kategorija Promotivna karta je u promatranoj godini jedina bez realizacije s obzirom na to da korisnici nisu pokazali interes za ovom vrstom ulaznica. Promotivna karta podrazumijeva grupni ulazak, odnosno, kako bi se iskoristila pogodnost ove karte, namijenjena je za ulazak od najmanje 25 osoba.

Tijekom promatrane godine na ovom objektu započeta je investicija Rekonstrukcija i zamjena dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena. Cjevovodi vodovodnih instalacija su

zastarijeli, na 90% cjevovoda je čelik i na mnogim mjestima je korodirao te poduzeće ima značajan gubitak vode. Sa novim sustavom kompletna čelična instalacija se mijenja na polietilensku plastiku koja ima mnogo duži vijek trajanja. Ova investicija je započeta u promatranoj godini, nabava je započeta u posljednjoj četvrti 2024. godine u iznosu od 4.166.667 dinara i nakon zaključivanja ugovora je i realizirana. Za 2025. godinu planira se njen završetak, odnosno planira se pokretanje nabave u posljednjoj četvrti na iznos od 5.416.667 dinara iz sredstava proračuna grada.

Broj 2: Prihodi sa Gradskog klizališta: Na ovom objektu gotovo sve kategorije fizičkog opsega prodaje usluga su realizirane ispod planiranog opsega prodaje, izuzev kod kategorije Promotivna karta. Kategorija Promotivna karta je realizirana za 50,00% iznad planiranog opsega prodaje na ovom objektu jer je tijekom siječnja zabilježen veći broj prodatih ulaznica ove kategorije. Kategoriju Promotivna karta najčešće koriste školske ustanove za grupni dolazak učenika na klizanje. Kategorija Ulaznice je realizirana za 54,00% manje u odnosu na planirani fizički opseg aktivnosti zbog manje posjećenosti posjetitelja ovog objekta kao posljedica montažnih klizališta koja su besplatna, a na koja se preusmjerio dobar dio korisnika gradskog klizališta. Posljedično s manjim brojem korisnika manje je i Oštrenje klizaljki i kategorija Najam klizaljki.

Broj 3: Prihodi sa SRC Prozivka: Realizirani opseg prodaje zbog većeg interesa posjetitelja je u svim kategorijama izuzev kategorija koje se tiču wellness centra. Realizacija fizičkog opsega aktivnosti kod kategorije Ulaznica za odrasle je veća za 11,08% i to tijekom lipnja, srpnja i kolovoza. Kod ulaznica za umirovljenike realizacija fizičkog opsega aktivnosti je veća za 29,46% kao posljedica povećanog broja korisnika tijekom srpnja i kolovoza. Kod kategorije ulaznice za djecu realizacija fizičkog opsega aktivnosti je veća za 1,25%; kod kategorije Mjesečna karta koja važi za jednu osobu tijekom jednog mjeseca realizacija fizičkog opsega aktivnosti je veća za 42,08% i to tijekom srpnja i kolovoza kada je veći broj korisnika bio zainteresiran za ovu kategoriju ulaznica. Kod kategorije Mjesečna karta „par“ koja važi za dvije osobe tijekom jednog mjeseca realizacija fizičkog opsega aktivnosti je veća za 27,50% jer su korisnici ove kategorije tijekom srpnja pokazali više interesa. Kod kategorije Obiteljska karta koja važi za 5 osoba realizacija fizičkog opsega aktivnosti je veća za 23,46% kao posljedica veće posjećenosti korisnika tijekom lipnja, srpnja i kolovoza. Kod kategorije ulaznica za studente realizacija fizičkog opsega aktivnosti je veća za 17,33% i to tijekom siječnja kada korisnici ove kategorije pokazuju više interesa. Kod kategorije Povlaštena karta realizacija fizičkog opsega aktivnosti je veća za 34,20% što je rezultat više interesa korisnika udruga za korištenje ove kategorije ulaznice tijekom ljetnjih mjeseci-srpnja i kolovoza. Promotivna karta koja podrazumijeva grupu od minimalno 25 osoba je realizirana sukladno planiranom opsegu prodaje.

Prodaja najma za saunu, za koju korisnici pokazuju najveći interes što se tiče kategorija wellness centra tijekom zimskih mjeseci-siječanj, veljača i prosinac, sukladno je planiranom obujmu prodaje. Kategorija Paket sauna, turska kupelj i jacuzzi je manji za 34,00% u odnosu na planirani opseg prodaje. Ispod planiranog opsega prodaje je kategorija Najam wellnessa i to za 50,00% jer su posjetitelji pokazali manji interes za ovom vrstom usluga od onoga koje je poduzeće očekivalo i to osobito u ljetnjim mjesecima. Kod kategorije Jacuzzi realizacija fizičkog opsega aktivnosti je ispod planiranog takođe za 50,00% zbog manje posjećenosti korisnika u odnosu na planirano. Paket sauna i turska kupelj je ispod planiranog opsega aktivnosti za 11,82% u odnosu

na planirano. Mjesečna karta za wellness i za bazen (karta all in one) je ispod planiranog opsega aktivnosti za 20,00%.

Na ovom objektu tijekom promatrane godine investiralo se u nabavu filtracijske opreme za bazen-laterali i filtracijsko aktivno staklo u vrijednosti od 3.000.000 dinara iz sredstava proračuna grada. Investicija je realizirana sukladno planiranom.

Broj 4: *Prihodi sa Gradske streljane*: Na ovom objektu realizirani opseg prodaje najma termina je veći za 6,09% od planirane razine najma termina. Ovaj objekt posjećuju streljačka društva i udruge, pripadnici policijske uprave u cilju vježbanja i obuke, ali i svi ostali građani koji ispunjavaju uvjete za ovom vrstom rekreacije.

Broj 5: *Prihodi sa Gradskog stadiona*: Na objektu Gradski stadion realizirani opseg prodaje ulaznica je za 30,00% veći od planiranog opsega prodaje u promatranoj godini.

Broj 6: *Prihodi sa objekta Dvorana sportova*: Na ovom objektu poduzeće nije ostvarilo vlastite prihode kao posljedica toga što se tradicionalni Novogodišnji turnir u nogometu u promatranoj godini nije realizirao. U promatranoj godini na ovom objektu realizirana je investicija nabava tarafleksa za mali teren koji uglavnom koristi odbojkaški klub, u iznosu od 3.996.000 dinara, iz sredstava proračuna grada.

Broj 7: *Prihodi sa Stolnoteniske sale*: Opseg prodaje najma stolnoteniskog stola je manji za 24,82% u odnosu na planirani opseg prodaje.

Broj 8: *Prihodi sa sportskih terena na Prvomajskoj*: Na ovom objektu na kojem se nalaze sportski tereni na otvorenom, realizirani opseg prodaje je za 23,30% manji od planiranog opsega najma termina u promatranom razdoblju kao posljedica visokih temperatura kada korisnici pokazuju manju zainteresiranost za rekreaciju na vanjskom prostoru u obliku malog nogometa.

2.2. PLAN I REALIZACIJA PRIHODA I RASHODA U 2024. GODINI

Tablica prihoda u 2024. godini

Br.	Vrsta prihoda Usluge	Plan 2024. godine	Realizacija 2024. godine	indeks
1	2	3	4	5(4/3)
1.	Prihodi od otvorenog bazena	7.300.000	8.414.500	115,27
2.	Prihodi od klizališta	7.100.000	5.604.000	78,93
3.	Prihodi SRC Prozivka	7.600.000	8.463.300	111,36
4.	Prihodi gradska streljana	100.000	106.000	106,00
5.	Prihodi od Dvorane sportova	300.000	-	-
6.	Prihodi gradski stadion	500.000	1.646.200	329,24
7.	Prihodi od stolnog tenisa	350.000	262.700	75,06

8.	Prihodi od sportskih terena u Prvomajskoj ulici	2.000.000	1.535.300	76,77
9.	Prihodi od najma	5.000.000	6.060.000	121,20
10.	Prihodi od promidžbe	1.000.000	760.000	76,00
11.	Prihodi od subvencije GS	208.100.000	185.236.400	89,01
	Prihodi subvencija Grada za tekuće subvencije	193.300.000	177.050.400	91,59
	Prihodi subvencija Grada za kapitalne subvencije	14.600.000	7.986.000	54,70
	Prihodi od transfera drugih razina vlasti- APV Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine*	200.000	200.000	100,00
12.	Prihodi od Nacionalne službe za zapošljavanje	345.000	345.000	100,00
13.	Ostali prihod	500.000	1.837.000	367,40
14.	Prihodi od uvjetnih donacija	100.000	-	-
	UKUPNO	240.295.000	220.270.400	91,67

Obrazloženje prihoda u 2024. godini:

Broj 1. Prihodi od otvorenog bazena: Realizacija prihoda za 2024. godinu je za 15,27% veća od planirane za promatranu godinu, sukladno fizičkom opsegu prodaje ulaznica. Ljetnja sezona je bila iznimno dobra u pogledu klimatskih uvjeta, pošto su iznimno visoke temperature kao posljedicu imale veći broj posjetitelja od planiranog te je uzrokovalo i većim vlastitim prihodima na ovom objektu.

Broj 2. Prihodi od klizališta: Realizacija prihoda za 2024. godinu je za 21,07% niža od planiranih prihoda na ovom objektu. Zimska sezona je zabilježila manju posjećenost posjetitelja na ovom objektu na čega je utjecalo i montažno klizalište na Prozivci što je posljedično umanjilo broj korisnika gradskog klizališta.

Broj 3. Prihodi od SRC Prozivka: Realizacija prihoda za 2024. godinu je za 11,36%, veća od planiranih zbog većeg fizičkog opsega pojedinih kategorija usluga na zatvorenom bazenu u odnosu na planirane u promatranj godini, sukladno fizičkom opsegu aktivnosti na ovom objektu. Povećan broj posjetitelja ovog objekta je u gotovo svim kategorijama osim kod kategorija koje se odnose na wellness centar, a koje su manje od planiranog.

Broj 4. Prihodi od gradske streljane: Realizacija prihoda za 2024. godinu je za 6% veća od planirane, sukladno fizičkom opsegu aktivnosti. Ovaj objekt posjećuju streljačka društva i udruge, pripadnici policijske uprave u cilju vježbanja i obuke, ali i svi ostali građani koji ispunjavaju uvjete za ovom vrstom rekreacije.

Broj 5. Prihodi od Dvorane sportova: U promatranoj godini poduzeće nije imalo vlastite prihode sa ovog objekta kao posljedica toga što planirani Novogodišnji turnir u nogometu nije realiziran.

Broj 6. Prihodi od gradskog stadiona: Realizacija prihoda na ovom objektu je iznad planiranih za promatranu godinu. U tablici prihoda je prikazana planska kategorija od 500.000 dinara i realizirana kategorija od 1.646.200 dinara. Međutim, vlastiti prihodi sa ovog objekta, sukladno cjeniku, se dijele 60:40 sa nogometnim klubom „Spartak“ u njihovu korist, te dio prihoda sa ovog objekta koji pripada poduzeću zapravo iznosi 658.480 dinara što je za 31,70% više od planiranog.

Broj 7. Prihodi od stolnog tenisa: Realizacija prihoda za 2024. godinu je manja za 24,94% od planiranog za promatranu godinu, sukladno fizičkom opsegu aktivnosti.

Broj 8. Prihodi od sportskih terena u Prvomajskoj: Realizacija prihoda za 2024. godinu je za 23,23% manja u odnosu na planirani iznos u promatranoj godini. Ljetnja sezona je zabilježila iznimno visoke temperature što je smanjilo broj zainteresiranih posjetitelja za mali nogomet i posljedično su time smanjeni i vlastiti prihodi sa ovog objekta.

Broj 9. Prihodi od najma: Realizacija ovih prihoda za 2024. godinu je za 21,20% veća u odnosu na planirane prihode. U prihode od najma spadaju najmi prostora poduzeća za sajamske i izložbene manifestacije, kulturno - umjetničke, društveno - političke skupove, sportska natjecanja i manifestacije humanitarnog karaktera.

Broj 10. Prihodi od promidžbe: Realizacija prihoda od promidžbe za 2024. godinu je za 24,00% manja od planiranih prihoda ove kategorije u promatranoj godini, najvećim dijelom zbog promidžbi na objektu dvorana sportova koje nisu nastavile suradnju u promatranoj godini.

Broj 11. Prihodi od subvencija Grada Subotica: Realizacija prihoda za 2024. godinu je za 10,99% manja u odnosu na planirane. Realizacija tekućih subvencija je realizirana za 8,41% manje od planiranog, dok je realizacija kapitalnih subvencija realizirana za 45,30% manje od planiranog zbog kapitalne investicije na gradskom bazenu u obliku sanacije vodovodnih cijevi koja je realizirana u promatranoj godini u obliku radova i pristigle fakture, dok je financijska realizacija prenetu u narednu godinu kada je i realizirana, odnosno plaćena je u prvoj četvrti.

Takođe, u planskoj kategoriji kod prihoda od subvencija grada prikazano je 208.100.000 dinara koliko je i namijenjeno iz sredstava proračuna grada Subotice za JKP „Stadion“ Subotica Rješenjem o raspodjeli sredstava. Taj iznos je i u bilanci uspjeha u planskoj kategoriji, dok su u kategoriji realizacije 2024. godine prikazani iznos bez pdv-a. Ovakvo planiranje ukupnog iznosa subvencija sa pdv-om je prikazano zbog nemogućnosti da se okvirno odredi koliko subvencija će biti realizirano za zarade, troškove dolaska i odlaska s posla i nadzorni odbor na koji se pdv i ne obračunava, a koliko na dobavljače na koje se obračunava pdv.

*** Prihodi od transfera drugih razina vlasti APV Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine** su namijenjeni za tiskanje dvojezičnih i višejezičnih formi i postavljanje višejezičnih tablica na sportskim objektima poduzeća. Realizirani su u iznosu u kojem su i planirani. Višejezične table su postavljene na zidu gradskog klizališta, kod ulaza na Sportske terene u Prvomajskoj ulici, na ulazu u Stolnotenisku salu, na gradskoj streljani

i na ulazu kod Gradskog stadiona. Primatelj ovih sredstava je Grad Subotica prijenosom drugih razina vlasti, a čiji davatelj je APV, dok je JKP „Stadion“ Subotica korisnik sredstava. Za ovaj projekt APV je sufinancirala sredstva od 200.000 dinara, dok je ostatak sredstava za ove namjene poduzeće financiralo iz vlastitih sredstava.

Broj 12. Prihodi od Nacionalne službe za zapošljavanje: Poduzeće je u 2024. godini natjecalo za javne radove koje je izvršila Nacionalna služba za zapošljavanje. Dobivena sredstva na temelju natjecanja u iznosu od 345.000 dinara su realizirana sukladno planiranom. Preko javnih radova poduzeće je putem ugovora o privremeno-povremenim poslovima primilo dva radnika na razdoblje od 4 mjeseca, koji su bili raspoređeni na gradski stadion na radno mjesto održavanja higijene objekta.

Broj 13. Ostali prihod: Realizacija ovih prihoda je za 267,40% veća u odnosu na planirane. U ove prihode se zbrajaju prihodi od prodaje recikliranog otpadnog materijala na objektima i prihodi od osiguravajućeg društva na temelju naknade štete koji su i razlog povećanja ove pozicije u odnosu na planirano.

Broj 14. Prihodi od uvjetnih donacija: U ove prihode se zbrajaju prihodi od donacija za Novogodišnji turnir u malom nogometu koji se tradicionalno održavao svake godine u prosincu u Hali sportova, međutim u promatranoj godini nije bilo Novogodišnjeg turnira u nogometu pa su i prihodi po ovom temelju izostali.

Realizirana vlastita sredstva za 2024. godinu su za 5,13% veća od planiranih sopstvenih sredstava. Udio vlastitih prihoda u ukupnim prihodima iznosi 14,9%.

Ukupni prihodi poduzeća su sukladni planiranim, sa odstupanjem od 8,33%.

Tablica rashoda u 2024. godini

Br.	Troškovi	Plan 2024. godine	Realizacija 2024. godine	Indeks
1	2	3	4	5(4/3)
1.	501 Trošak nabave prodane robe	900.000	710.000	78,89
2.	512 Troškovi materijala	15.217.000	11.629.500	76,42
	5128 Režijski materijal	11.817.000	8.409.700	71,17
	51283 Materijal za održavanje higijene	3.400.000	3.219.800	94,70
3.	513 Troškovi energije	77.350.000	69.344.400	89,65
	5130 Troškovi naftnih derivata	1.200.000	918.800	76,57
	Troškovi električne energije i pdv	42.250.000	37.479.250	88,71
	513301 Dvorana sportova s prenočištem	9.500.000	8.798.590	92,62
	513302 Otvoreni bazen	5.700.000	5.679.320	99,64
	513303 Gradski stadion	8.940.000	8.380.730	93,74
	513305 Prvomajska	460.000	400.350	87,03
	513309 Streljana	30.000	24.640	82,13
	513302 Klizalište	8.700.000	6.878.930	79,07

	513309 SRC Prozivka	8.920.000	7.316.690	82,03
	5134 Troškovi plina i pdv	18.850.000	17.156.550	91,02
	513401 Otvoreni bazen	10.700.000	9.666.590	90,34
	5134016 SRC Prozivka	8.150.000	7.489.960	91,90
	51340 Troškovi toplinske energije i pdv	8.250.000	7.723.600	93,62
	513402 Dvorana sportova	8.250.000	7.723.600	93,62
	5136 Troškovi vode i pdv	6.800.000	6.066.200	89,21
	51361 Klizalište	60.000	2.400	4,00
	51362 Dvorana sportova	370.000	318.450	86,07
	51363 Otvoreni bazen	4.000.000	3.407.250	85,18
	51364 Prvomajska	60.000	59.000	98,33
	51365 SRC Prozivka	2.300.000	2.276.670	98,99
	51367 Streljana	10.000	2.430	24,30
4.	514 Troškovi rezervnih dijelova	200.000	201.900	100,95
5.	515 Troškovi jednokratnog otpisa materijala	800.000	195.800	24,48
6.	52 Troškovi zarada, naknada i ostali osobni rashodi	98.066.000	90.375.000	92,16
	5200 troškovi zarada	76.798.700	71.338.000	92,89
	5210 doprinosi na teret poslodavca	11.635.031	10.808.000	92,89
	5220 ugovor o djelu	300.000	284.500	94,83
	5240 javni radovi, privremeno-povremeni poslovi	345.000	345.000	100,00
	5260 nadzorni odbor	1.485.000	1.481.480	99,76
	5290 ostali osobni rashodi (putni trošak, poslovni put i sl.)	7.502.269	6.118.020	81,55
7.	53 Troškovi proizvodnih usluga	24.240.000	18.187.600	75,03
	531 PTT troškovi	1.250.000	1.279.400	102,35
	532 troškovi održavanja	17.830.000	11.963.860	67,10
	53209 troškovi održavanja streljane	10.000	-	-
	53202 održavanje klizališta	180.000	27.850	15,47
	53203 održavanje Prvomajska	10.000	2.660	26,60
	53204 održavanje Dvorane sportova	50.000	49.200	98,40
	53205 održavanje otvorenog bazena	5.600.000	5.193.100	92,73
	53206 održavanje SRC Prozivka	4.690.000	4.283.350	91,33
	53207 održavanje Gradski stadion	5.630.000	767.550	13,63
	53208 kontrola štetočina	100.000	100.000	100,00
	532104 održavanje uprava	760.000	767.850	101,03
	53200 održavanje osnovnih sredstava	800.000	772.300	96,54
	533 troškovi najmnina	400.000	417.450	104,36
	535 promidžbeni troškovi	200.000	199.800	99,90
	539 troškovi ostalih usluga-odnošenja smeća	4.560.000	4.327.090	94,89
8.	54 Troškovi amortizacije	3.000.000	5.269.000	175,63
	541 amortizacija	3.000.000	5.269.000	175,63
8a.	548 Troškovi rezerviranja	-	1.032.000	-

9.	55 Nematerijalni troškovi	19.225.000	21.176.400	110,15
	550 troškovi neproizvodnih usluga	16.775.000	18.681.650	111,37
	551 troškovi reprezentacije	200.000	168.200	84,10
	552 troškovi osiguranja	1.500.000	1.556.950	103,80
	553 troškovi platnog prometa	200.000	255.400	127,70
	554 troškovi članarine	50.000	-	-
	555 troškovi poreza	400.000	329.650	82,41
	559 ostali nematerijalni troškovi	100.000	184.550	184,55
10.	56 Financijski rashodi	290.000	385.400	132,90
	562 rashodi kamata	290.000	385.400	132,90
11.	57 Ostali nepomenuti rashodi (izvanredni)	100.000	58.900	58,90
	57900 ostali nepomenuti rashodi	100.000	58.900	58,90
12.	582 Devaluacija financijske imovine	-	170.100	-
13.	592 Ispravak pogrešaka ranijih godina	10.000	9.400	94,00
	UKUPNI RASHODI	239.398.000	218.745.400	91,37

Obrazloženje rashoda u 2024. godini:

Broj 1. (kto 501) Trošak nabave prodane robe: Realizacija je za 21,11% manja od planirane vrijednosti za promatranu godinu. Ova roba se koristi za daljnju prodaju na baru objekta sportski tereni u Prvomajskoj ulici u ljetnjoj sezoni i na baru objekta gradsko klizalište tijekom zimske sezone. Budući da je na oba objekta realiziran manji broj posjećenosti korisnika u odnosu na planirano- posljedično je manja od planiranog i roba za šankove koja je namijenjena za daljnju prodaju.

Broj 2. (kto 512) Troškovi materijala: Ukupni troškovi materijala su realizirani za 23,58% manje od planiranih u promatranoj godini, a smanjenje se odnosi na kategoriju troškova režijskog materijala.

Realizirani troškovi režijskog materijala (kto 5128 – u okviru kojih su troškovi materijala za održavanje higijene vode na bazenima, boje, lakovi, elektromaterijal, vijčani materijal, materijal za vodovod, građevinski materijal i ostali režijski materijal) su za 28,83% manji u odnosu na planirane, sukladno realnim potrebama poduzeća u promatranom razdoblju.

Realizirani troškovi materijala za održavanje higijene (kto 51283) su za 5,3% niži od planiranih. Materijal za održavanje higijene je higijenski materijal koji je potreban da bi se održavala čistota na objektima.

Broj 3. (kto 513) Troškovi energije:

Ukupna sredstva za troškove energije su realizirana za 10,35% manje od planiranih.

Realizacija troškova naftnih derivata (kto 5130) je za 23,43% manja od planiranog iznosa, sukladno sa stvarnim potrebama poduzeća u promatranoj godini.

Realizacija troškova električne energije (kto 5133) je za 11,29% niža od planirane. Na gotovo svim objektima realizacija troškova električne energije je manja od planiranog, a u okviru toga

veća odstupanja od planiranog su na objektu sportski tereni u Prvomajskoj (-12,97%), što je u nominalnom iznosu vrijednost od 59.650 dinara, na objektu gradska streljana (-17,87%) što je u nominalnom iznosu vrijednost od 5.360 dinara, na objektu gradsko klizalište (-20,93%) što je u nominalnom iznosu vrijednost od 1.821.070 dinara i na objektu SRC Prozivka (-17,97%) što je u nominalnom iznosu vrijednost od 1.603.310 dinara.

Troškovi plina (*kto 5134*) su realizirani za 8,98% manje u odnosu na planirani iznos za promatranu godinu. U nominalnom iznosu ta razlika iznosi 1.693.450 dinara i posljedica je ušteda plina na otvorenom bazenu i SRC „Prozivka“.

Troškovi toplinske energije (*kto 5135*) su realizirani za 6,38% manje u odnosu na planirane, ali sukladno potrebama za grijanje Dvorane sportova sa prenočištem koja koristi ovu vrstu toplinske energije tijekom sezone grijanja.

Realizacija za troškove vode (*kto 5136*) je za 10,79% niža od planirane, odnosno za 733.800 dinara u nominalnom iznosu. Veliko procentualno odstupanje je na objektu gradska streljana i iznosi -75,70%, ali u nominalnom iznosu nije značajno smanjenje i iznosi 7.570 dinara. Na otvorenom bazenu odstupanje je za 14,82% manje u odnosu na planirano, odnosno za 592.750 dinara i rezultat je manje potrošnje vode u odnosu na prijašnju sezonu kao posljedica saniranja vodovodnih cijevi na ovom objektu. Takođe, manje odstupanje je i na objektu Dvorana sportova i to za 13,93% što je u nominalnom iznosu vrijednost od 51.550 dinara. Manja realizacija je i na objektu gradsko klizalište za 96,00% (u nominalnom iznosu 57.600 dinara). Na objektu sportski tereni u Prvomajskoj i SRC Prozivka realizacija troškova vode je sukladno planiranom.

Broj 4. (514) Troškovi rezervnih dijelova sukladni su planiranom iznosu ove vrste troškova u promatranj godini.

Broj 5. (kto 515) Troškovi jednokratnog otpisa materijala su za 75,52% manji u odnosu na planirane za izvještajno razdoblje, ali su sukladne realnim potrebama poduzeća za ovom vrstom troškova u promatranom razdoblju.

Broj 6. (kto 52): Troškovi zarada i naknada zarada: Realizacija ovih troškova je za 7,84% niža u odnosu na planirane što je sukladno s odsustvom zaposlenih koji su bili na bolovanju preko 30 dana, ali i sa činjenicom da je broj zaposlenih u promatranom razdoblju u pojedinim mjesecima bio manji u odnosu na planirani broj.

Ostali osobni rashodi (kto 5290) u koje spadaju troškovi odlaska i dolaska na posao zaposlenih, troškovi poslovnog putovanja, otpremnine za odlazak zaposlenih u mirovinu, obljetničke nagrade kao i solidarna pomoć su za 18,45% ispod planirane razine. Manja realizacija od planirane je zbog manjih troškova za poslovna putovanja i dnevnice za poslovna putovanja, za pomoć zaposlenima i solidarne pomoći zaposlenih u odnosu na planirane za promatranu godinu.

Broj 7. (kto 53) Troškovi proizvodnih usluga: su manji za 24,97%, odnosno za 6.052.400 dinara u nominalnom iznosu u odnosu na planirane. *Troškovi održavanja (kto 532)* su za 32,90%, odnosno za 5.866.140 dinara manji u odnosu na planirane za promatranu godinu i posljedica su manjih troškova održavanja na objektima. Na objektu gradsko klizalište ovi troškovi su manji za 84,53%, odnosno u nominalnom iznosu za 152.150 dinara, sukladno realnim potrebama poduzeća. Na objektu sportski tereni u Prvomajskoj ulici troškovi proizvodnih usluga su manji za

73,40%, odnosno u nominalnom iznosu za 7.340 dinara. Na objektu Dvorana sportova ovi troškovi su realizirani sukladno planiranom. Na objektu otvoreni bazen proizvodni troškovi su manji za 7,27%, sukladno realnim potrebama poduzeća. Na objektu SRC Prozivka ovi troškovi su manji za 8,67%, odnosno u nominalnom iznosu za 406.650 dinara. Na objektu gradski stadion proizvodni troškovi su manji za 86,37%, odnosno u nominalnom iznosu za 4.862.450 dinara dijelom kao posljedica planiranih troškova održavanja novog hibridnog terena koji nisu realizirani budući da je nogometni savez poduzeo na sebe obvezu (dijelom od 2.200.000 dinara) i dijelom od 2.600.000 dinara zbog nabave novog traktora koji se preknjižio sa troškova održavanja na osnovna sredstva. Na poziciji održavanja osnovnih sredstava i uprave troškovi proizvodnih usluga su sukladni planiranom.

Troškovi ostalih usluga u koje spadaju i troškovi odnošenja otpada su za 5,11% manji od planiranih.

Broj 8. (kto 54) Troškovi amortizacije: Troškovi amortizacije su veći za 74,63%, odnosno za 2.269.000 dinara u nominalnom iznosu, jer poduzeće tijekom planiranja nije raspolagalo dovoljnim informacijama budući da se ovi troškovi planiraju na kraju završne godine za narednu poslovnu godinu.

Broj 8a. (kto 548) Troškovi rezerviranja: Ovi troškovi iznose 1.032.000 dinara i odnose se na troškove rezerviranja za otpremnine za zaposlene koje su obračunate u skladu sa MRS19, a nisu planirane zbog nedostatka podataka u vreme planiranja ovih troškova budući da se isti rade na kraju obračunskog razdoblja, odnosno zbog nemogućnosti izrade aktuarskog obračuna.

Broj 9. (kto 55) Nematerijalni troškovi: Nematerijalni troškovi su realizirani za 10,15% veći od planiranih, prvenstveno zbog većih potreba za spasilačkim uslugama. U ove troškove spadaju troškovi zdravstvenih usluga (uzorkovanje vode), troškovi osiguranja na objektima, troškovi spasilačke službe, odvetničke usluge, usluge revizora, knjigovodstvene usluge i slično. Veća realizacija nematerijalnih troškova od planiranih je posljedica većih troškova spasilačkih službi koje su, sukladno ugovoru, zbog velikog broja posjetitelja na bazenima a radi poštivanja zakonskih okvira bili u obvezi da angažiraju veći broj spasilaca čime se povećao broj radnih časova i sukladno time su i veći troškovi spasilačkih usluga.

Broj 10. (kto 56) Financijski rashodi: su za 32,90%, odnosno za 95.400 dinara veći od planiranih i u njih spadaju kamate za račune komunalnih usluga. Računi se plaćaju u rino roku od 60 dana, međutim, kamate se zakonski zaračunavaju nakon mjesec dana docnje.

Broj 11. (kto 57) Ostali nepomenuti rashodi: Ovi rashodi su za 41,10%, odnosno za 41.100 dinara manji od planiranih.

Ukupni troškovi su za 8,63% niži u odnosu na planirane za promatranu godinu.

3. BILANCA USPJEHA - PLAN I REALIZACIJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01-31.12.2024.	Realizacija 01.01-31.12.2024.	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/4)
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)	1001	239.795	218.433	91,09
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	1.800	1.739	96,61
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu	1003	1.800	1.739	96,61
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	25.053	102,47
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	1006	24.450	25.053	102,47
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	191.641	89,74
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	218.122	91,27

50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	900	710	78,89
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	93.567	81.372	86,97
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017+1018+1019)	1016	98.066	90.375	92,16
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	76.799	71.338	92,89
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	11.635	10.808	92,89
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	9.632	8.229	85,43
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	3.000	5.269	175,63
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021			
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	24.240	18.188	75,03
54	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023	-	1.032	-
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	19.225	21.176	110,15
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1013) ≥ 0	1025	797	311	39,02
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 – 1001) ≥ 0	1026			
66	D. FINACIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030+1031)	1027			
660 i 661	I. FINACIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028			
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029			
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1030			
665 i 669	IV. OSTALI FINACIJSKI PRIHODI	1031			
56	Đ. FINACIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)	1032	290	385	132,76
560 i 561	I. FINACIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033			
562	II. RASHODI KAMATA	1034	290	385	132,76
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035			
565 i 569	IV. OSTALI FINACIJSKI RASHODI	1036			
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 – 1032)≥0	1037			
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1027)≥0	1038	290	385	132,76

683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039			
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040	-	170	-
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	500	1.837	367,40
57	K. OSTALI RASHODI	1042	100	59	59,00
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043	240.295	220.270	91,67
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044	239.388	218.736	91,37
	M. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043-1044)≥0	1045	907	1.534	169,13
	N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044-1043)≥0	1046			
69-59	Nj. POZITIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT NA TEMELJU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1047			
59-69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT NA TEMELJU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1048	20	9	45,00
	P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1045-1046+1047- 1048)≥0	1049	887	1.525	171,93
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046-1045+1048- 1047)≥0	1050			
	S. POREZ NA DOBITAK				
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	88	281	319,32
722, dug. saldo	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052			
722, potr.	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053	-	33	-

saldo					
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054			
	Č. NETO DOBITAK (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	799	1.277	159,82
	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. ZARADA PO DIONICI				
	1. Osnovna zarada po dionici	1061			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062			

Obrazloženje za bilancu uspjeha (po AOP- ima):

AOP 1001 Poslovni prihodi: U ove prihode spadaju svi prihodi koje je poduzeće ostvarilo, osim Ostalih prihoda i Financijskih prihoda. Poslovni prihodi su manji za 8,91% od planiranih, odnosno za 21.362.000 dinara u nominalnom iznosu. (veza AOP 1002, AOP 1005 i AOP 1011)

AOP 1002 Prihodi od prodaje robe: Ovi prihodi su za 3,39% manji, odnosno u nominalnom iznosu za 61.000 dinara ispod očekivane razine za promatranu godinu. U ove prihode spadaju prihodi od prodaje robe na baru objekata sportski tereni u Prvomajskoj tijekom ljetnjeg razdoblja i gradskog klizališta tijekom zimske sezone na kojima je i broj posjetitelja bio manji od planiranog u promatranoj godini.

AOP 1005 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga: Ovi prihodi su za 2,47% veći od planiranih, odnosno za 603.000 dinara u nominalnom iznosu sukladno fizičkom opsegu prodaje ulaznica. U ovu kategoriju spadaju prihodi od prodaje ulaznica na objektima, osobito na objektu vanjski bazen i SRC Prozivka.

AOP 1011 Ostali poslovni prihodi: Ovi prihodi su realizirani za 10,26% manje (21.904.000 dinara u nominalnom iznosu) u odnosu na planirano. U ove prihode spadaju prihodi od subvencija Grada, ali i prihodi od najma. Prihodi od subvencija grada su realizirani u manjem iznosu od planiranih i rezultat su manje realiziranih subvencija grada u odnosu na planirane zbog tekućih subvencija u koje spadaju zarade na kojima je ostao neiskorišten dio zbog zaposlenih koji su bili odsutni radi bolovanja preko 30 dana kao i manjeg broja zaposlenih u pojedinim mjesecima od planiranog, ali i zbog kapitalnih subvencija koje nisu financijski realizirane u prijašnjoj već su prenesene u tekuću godinu. Takođe, velika razlika između planirane i realizirane kategorije ostalih poslovnih prihoda je posljedica toga što je u planskoj kategoriji iskazan prihod sa pdv-om (odnosno tačan planirani iznos sredstava koji je sukladan financijskim planom i rješenjem o raspodjeli sredstava dobivenim od Osnivača), dok je realizirana kategorija iskazana bez pdv-a. Financijsko izvješće-bilanca uspjeha ne prepoznaje planiranu kategoriju jer su tamo iskazane realizacije tekuće i prijašnje godine, a bilanca uspjeha u Programu poslovanja sadrži planiranu kategoriju. Velika razlika nastaje zbog nemogućnosti da se u planskoj kategoriji utvrdi iznos bez pdv-a jer dobar dio planiranih subvencija je bez pdv-a (zarade, nadzorni odbor, putni trošak) i veoma je teško odrediti koliko će iznositi subvencije bez pdv-a a koliko sa pdv-om. Ukoliko se uzme u obzir planska kategorija s pdv-om i realizacija s pdv-om razlika iznosi 6,62%.

AOP 1013 Poslovni rashodi: Poslovni rashodi su za 8,73% manji od planiranih, odnosno za 20.876.000 dinara u nominalnom iznosu. (veza AOP 1014, AOP 1015, AOP 1016, AOP 1020, AOP 1022, AOP 1024) Planska kategorija poslovnih rashoda iznosi 238.998.000 dinara dok je realizacija poslovnih rashoda 218.122.000 dinara što je razlika od 20.876.000 dinara kao posljedica manjih troškova energenata od planiranih, manjih troškova zarada od planiranih, ali i većih proizvodnih troškova od planiranih, većih troškova materijala i amortizacije od planiranih.

AOP 1014 Nabavna vrijednost prodate robe: U ove troškove spada roba za daljnju prodaju na baru objekta gradsko klizalište i sportski tereni u Prvomajskoj i oni su za 21,11% manji od planiranih, odnosno za 190.000 dinara.

AOP 1015 Troškovi materijala, goriva i energije: Ovi troškovi su realizirani za 13,03%, odnosno za 12.195.000 dinara manje u odnosu na planirano kao posljedica manje realizacije troškova materijala i energenata. U troškove materijala spadaju elektromaterijal, materijal za vodovod i sanitarije, vijčani materijal, molerski materijal, građevinski materijal i ostali režijski materijal koji su manji od planiranih sukladno potrebama poduzeća, ali i troškovi energije koji su takođe realizirani u nižem opsegu od planiranih. Troškovi energije su troškovi električne energije, toplinske energije, plina i vode. U troškove materijala spadaju i troškovi sitnog inventara i rezervnih dijelova koji su realizirani sukladno planiranom.

AOP 1016 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi: Ovi troškovi su realizirani za 7,84%, odnosno za 7.691.000 dinara manje u odnosu na planirano zbog zaposlenih koji su bili odsutni zbog bolovanja preko 30 dana, ali i kao posljedica toga što je u pojedinim mjesecima bio manji broj zaposlenih u odnosu na planirani broj.

AOP 1020 Troškovi amortizacije: Troškovi amortizacije su veći za 75,63%, odnosno za 2.269.000 dinara u nominalnom iznosu, jer poduzeće prilikom planiranja nije raspolagalo dovoljnim informacijama budući da se ovi troškovi planiraju na kraju završne godine za narednu poslovnu godinu.

AOP 1023 Troškovi rezerviranja: Ovi troškovi iznose 1.032.000 dinara i odnose se na troškove rezerviranja za otpremnine za zaposlene koje su obračunate sukladno MRS19, a nisu planirane zbog nedostatka podataka u vrijeme planiranja ovih troškova budući da se isti obavljaju na kraju obračunskog razdoblja, odnosno zbog nemogućnosti izrade aktuarskog obračuna.

AOP 1022 Proizvodne usluge: Ovi troškovi su realizirani za 24,97% manje od planiranih, odnosno za 6.052.000 dinara u nominalnom iznosu, najvećim dijelom zbog uštede pri održavanju na objektima.

AOP 1024 Nematerijalni troškovi: Nematerijalni troškovi su realizirani za 10,15% veći od planiranih, prvenstveno zbog većih potreba za spasilačkim uslugama. U ove troškove spadaju troškovi zdravstvenih usluga (uzorkovanje vode), troškovi osiguranja na objektima, troškovi spasilačke službe, odvjetničke usluge, usluge revizora, knjigovodstvene usluge i slično. Veća realizacija nematerijalnih troškova od planiranih je posljedica većih troškova spasilačkih službi koje su, sukladno ugovoru, zbog velikog broja posjetitelja na bazenima a radi poštivanja zakonskih okvira bili u obvezi da angažiraju veći broj spasilaca čime se povećao broj radnih časova i sukladno time su i veći troškovi spasilačke službe.

AOP 1025 Poslovni dobitak: Poslovni dobitak iznosi 311.000 dinara, a rezultat je razlike poslovnih prihoda i poslovnih rashoda.

AOP 1032 Financijski rashodi: Financijski rashodi su za 32,76% (za 95.000 dinara) veći od planiranih a oni uključuju troškove kamata prema dobavljačima, prvenstveno za energente: JKP Subotička toplana, JKP Suboticagas, JKP Čistoća i zelenilo i JKP Vodovod i kanalizacija. Kamate se odnose na tekuće račune i zaračunavaju se zakonski nakon 30 dana, a računi se plaćaju u zakonskom RINO roku od 60 dana.

AOP 1041 Ostali prihodi: Ostali prihodi su prihodi od naknade štete na dugotrajnoj imovini od osiguravajućeg društva i oni su veći za 267,40% od planiranih, kao rezultat više naplaćenih prihoda po ovom temelju u odnosu na planirane.

AOP 1042 Ostali rashodi: Ovi rashodi su za 41,10% manji od planiranih, odnosno za 41.100 dinara u nominalnom iznosu, kao posljedica knjiženih računa iz prijašnje godine.

AOP 1043 Ukupni prihodi: Ukupni prihodi su za 8,33% niži od planiranih, dok su **AOP 1044 Ukupni rashodi** za 8,63% niži od planiranih u promatranoj godini.

AOP 1045 Dobitak prije oporezivanja: Ostvarena dobit prije oporezivanja je veća od planirane za 627.000 dinara u nominalnom iznosu, odnosno za 69,13%. Realizirani prihodi i realizirani rashodi su na manjoj razini od planiranih, međutim, veće je smanjenje troškova u odnosu na planirane nego smanjenje prihoda u odnosu na planirane zbog čega je i ostvarena veća dobit od planirane.

AOP 1055 Neto dobitak: Neto dobitak iznosi 1.277.000 dinara. Na osnovu pozicija u bilanci uspjeha, poduzeće je ostvarilo pozitivan financijski rezultat.

4. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2024. PLAN I REALIZACIJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan na dan 31.12.2024.	Realizacija na dan 31.12.2024.	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/4)
	AKTIVA				
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001			
	B. STALNA IMOVINA (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	14.665	19.494	132,93
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	500	329	65,80
010	1. Ulaganja u razvitak	0004			
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	500	329	65,80
013	3. Gudvil	0006			
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007			
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008			
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	14.165	19.165	135,30
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010			
023	2. Postrojenja i oprema	0011	14.165	19.165	135,30
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 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u tuzemstvu	0015			
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016			
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017			

04	IV. DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018			
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koji se vrjednuje metodom udjela)	0019			
040 (deo), 041 (deo), i 042 (deo)	2. Udjeli u kapitalu koji se vrjednuju metodom udjela	0020			
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u tuzemstvu	0021			
044, 050 (deo), 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022			
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u tuzemstvu	0023			
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024			
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (vrijednosni papiri koji se vrjednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025			
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026			
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027			
28 (deo) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGANIČENJA	0028			
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0029	450	588	130,67
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	23.620	33.598	142,24
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031			
			320	108	33,75
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	97	32,33
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u tuzemstvu	0035	20	11	55,00
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi 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	1.866	155,50
204	1. Potraživanja od kupaca u tuzemstvu	0039	1.200	1.866	155,50
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	1.244	77,75
	1. Ostala potraživanja				
21, 22 osim 223 i 224, i 27	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0045	1.300	1.089	83,77
223	3. Potraživanja na temelju preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0046	300	155	51,67
224	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0047			
23	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i zavisne pravne osobe	0048			
230	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezane pravne osobe	0049			
231	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u tuzemstvu	0050			
232, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0051			
233, 234 (deo)	5. Vrijednosni papiri koji se vrjednuju po amortiziranoj vrijednosti	0052			
235	6. Financijska sredstva koja se vrjednuju po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	0053			

236 (deo)	7. Otkupljenje vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0054			
237	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0055			
236 (deo), 238 i 239	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0056			
24	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0057	1.500	4.992	332,80
28 (deo), osim 288	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0058	19.000	25.388	133,62
	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0059	38.735	53.680	138,58
88	PASIVA	0060	13.984	13.984	100,00
	A. KAPITAL (0402 + 0403+0404+0405+0406- 0407+0408+0411-0412) ≥ 0				
	I. OSNOVNI KAPITAL	0401	7.537	8.949	118,73
30, osim 306	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0402	1.604	1.604	100,00
31	III. EMISIJSKA PREMIJA	0403			
306	IV. PRIČUVE	0404			
32	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE PRIČUVE I NEREALIZIRANI DOBITCI NA TEMELJU FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0405			
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBITCI NA TEMELJU FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0406	4.061	3.990	98,25
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VII. ZADRŽANA DOBIT (0409 + 0410)	0407			
34	1. Zadržana dobit prijašnjih godina	0408	1.872	3.355	179,22
340	2. Zadržana dobit tekuće godine	0409	1.691	2.036	120,40
341	VIII. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE	0410	181	1.319	728,73
	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0411			

35	1. Gubitak ranijih godina	0412			
350	2. Gubitak tekuće godine	0413			
351	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416+ 0420+0428)	0414			
	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417 + 0418 + 0419)	0415	4.459	4.385	98,34
40	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0416	4.459	4.385	98,34
404	2. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0417	3.123	4.385	140,41
400	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0418			
40, osim 400 i 404	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0419	1.336	-	-
41	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0420			
410	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u tuzemstvu	0421			
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0422			
411 (deo) i 412 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze na temelju leasinga u tuzemstvu	0423			
414 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze na temelju leasinga u inozemstvu	0424			
415 i 416 (deo)	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0425			
413	7. Ostale dugoročne obveze	0426			
419	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0427			
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0428			
498	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0429			
495 (deo)	D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0430			
	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0431	26.739	40.346	150,89

467	II. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432			
42, osim 427	1. Obveze na temelju kredita prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u tuzemstvu	0433			
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obveze na temelju kredita prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0434			
420 (deo) i 421 (deo)	3. Obveze na temelju kredita i zajmova od osoba koje nisu tuzemne banke	0435			
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obveze na temelju kredita od tuzemnih banaka	0436			
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0437			
423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0438			
426	7. Obveze na temelju financijskih derivata	0439			
428	III. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE	0440			
430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0441	5	185	3700,00
43, osim 430	1. Obveze prema dobavljačima – matične, zavisne pravne osobe i ostale povezane osobe u tuzemstvu	0442	20.524	32.666	159,16
431 i 433	2. Obveze prema dobavljačima – matične, zavisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0443			
432 i 434	3. Obveze prema dobavljačima u tuzemstvu	0444			
435	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0445	20.500	32.642	159,23
436	5. Obveze po mjenicama	0446			
439 (deo)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0447			
439 (deo)	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450+0451+0452)	0448	24	24	100,00

44, 45, 46, osim 467, 47 i 48	1. Ostale kratkoročne obveze	0449	4.210	4.438	105,42
44, 45 i 46, osim 467	2. Obveze na temelju poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0450	3.000	4.438	147,93
47, 48 osim 481	3. Obveze na temelju poreza na dobitak	0451	1.200	-	-
481	VI. OBVEZE NA TEMELJU SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0452	10	-	-
427	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0453			
49 (deo) osim 498	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415+0429+0430+0431- 0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+04 11)≥0	0454	2.000	3.057	152,85
	E. UKUPNA PASIVA (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0455			
	Ž. IZVANBILANČNA PASIVA	0456	38.735	53.680	138,58
	Ž. VANBILANSKA PASIVA	0457	13.984	13.984	100,00

Obrazloženje za odstupanja u bilanci stanja (po AOP-ima):

AOP 0002 Stalna imovina i AOP 0009 Nekretnine, postrojenja i oprema:

U 2024. godini su nastavljena ulaganja u osnovna sredstva pa je tako započeta zamjena dijela vodovodnih cijevi na otvorenom bazenu u Dudovoj šumi koja je i realizirana sukladno planiranom za promatranu godinu, nabavljen je novi traktor za travnate terene na gradskom stadionu, zamijenjen je tarafleks na malom terenu u dvorani sportova, a na objektu SRC Prozivka je završena zamjena laterala i filtracijskog aktivnog stakla sukladno planiranom za promatranu godinu. Nakon završenih ulaganja u opremu, iste su i evidentirane u okviru stalne imovine. Stalna imovina je veća za 32,93%, odnosno za 4.829.000 dinara u nominalnom iznosu odnosu na planirano i posljedica je knjiženja nabave novog traktora na gradskom stadionu na stalnu imovinu, koja je prije redovitog godišnjeg revizorskog izvješća bila evidentirana na poziciji održavanja.

AOP 0030 Obrtna imovina: Obrtna imovina je veća za 42,24% od planirane, odnosno za 9.978.000 dinara u nominalnom iznosu. (veza AOP 0031, AOP 0038, AOP 0044, AOP 0057 i AOP 0058)

AOP 0031 Zalihe: Zalihe na kraju godine su manje od planiranih za 66,25%, odnosno za 212.000 dinara jer je poduzeće iskoristilo robu za potrebe daljnje prodaje na baru na objektima Klizalište i sportskih terena u Prvomajskoj ulici. (veza AOP 0034)

AOP 0038 Potraživanja na temelju prodaje i AOP 0039 Potraživanje od kupaca u tuzemstvu: Naplata potraživanja je slabija nego ranijih godina i zato je realizirani iznos za 55,50% veći od planiranog. U nominalnom iznosu razlika je 666.000 dinara.

AOP 0044 Ostala kratkoročna potraživanja: U ova potraživanja spadaju dati avansi dobavljačima i manja su za 22,25%, odnosno za 356.000 dinara od planiranog.

AOP 0057 Novčani ekvivalenti i gotovina: Novčani ekvivalenti su veći od planiranih za 232,80%, odnosno za 3.492.000 dinara kao posljedica većih novčanih sredstava od planiranih na dan izrade bilanca stanja.

AOP 0058 Kratkoročna vremenska razgraničenja: Na kraju 2024. godine ova pozicija je za 33,62% veća od planirane, odnosno u nominalnom iznosu za 6.388.000 dinara.

AOP 0059 Ukupna aktiva: Ukupna aktiva je za 38,58% veća od planirane, odnosno za 14.945.000 dinara zbog veće obrtno imovine u odnosu na planiranu, odnosno veće gotovine i novčanih ekvivalenata (veza AOP 0030)

AOP 0401 Kapital: Kapital je za 18,73% veći od planiranog kao posljedica većeg nerasporijeđenog dobitka tekuće godine.

AOP 0406 Revalorizacijske pričuve: Iznos revalorizacijske pričuve na temelju revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme je za 1,75% manji od planiranog, odnosno za 71.000 dinara.

AOP 0408 Zadržana dobit: Iznos zadržane dobiti je veći za 79,22%, odnosno za 1.483.000 dinara, a sastoji se od zadržane dobiti prijašnjih godina i zadržane dobiti tekuće godine.

AOP 0415 Dugoročna rezerviranja i dugoročne obveze: Ova pozicija je realizirana za 1,66% više u odnosu na planiran iznos, odnosno za 74.000 dinara u nominalnom iznosu. Ovde spadaju rezerviranja za zaposlene na temelju Zakona o računovodstvu i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

AOP 0431 Kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze: Kratkoročna rezerviranja su veća od planiranih za 50,89%, odnosno za 13.607.000 dinara u nominalnom iznosu kao rezultat većih obveza prema dobavljačima na dan izrade bilanca stanja u odnosu na planirano (AOP 0442)

AOP 0442 Obveze iz poslovanja: Ova pozicija je realizirana za 59,16% više od planiranih, odnosno za 12.142.000 dinara zbog većih obveza prema dobavljačima u tuzemstvu.

AOP 0456 Ukupna pasiva: Veća je za 38,58% od planirane za promatranu godinu zbog svega prijašnje navedenog.

5. INDIKATORI POSLOVANJA

	Plan 2024. godina	Realizacija plana 2024. godina	Indeks
Ukupni kapital	7.537	8.949	118,73
Ukupna imovina	14.665	19.494	132,93
Poslovni prihodi	239.795	218.433	91,09
Poslovni rashodi	238.998	218.122	91,27
Poslovni rezultat	797	311	39,02
Neto rezultat	799	1.319	159,82
Broj zaposlenih na dan 31.12.	56	55	98,21
Prosječna neto zarada	80.113	75.045	93,67
Investicije	14.600	14.582	99,88
	Plan 2024. godina	Realizacija plana 2024. godina	Indeks
EBITDA	-	7.188	-
ROA	-	2,38	-
ROE	0,22	14,27	6486,36
Operativni novčani tijek	-	-	-
Dug / kapital	4,29	4,99	116,32
Likvidnost	88,34	83,27	94,27
% zarada u poslovnim prihodima	43,04	41,37	96,12
	Plan na dan 31.12.2024.	Realizacija plana 31.12.2024.	Indeks
Kreditno zaduženje bez garancije države	-	-	-
Kreditno zaduženje sa garancijom države	-	-	-
Ukupno kreditno zaduženje	-	-	-

u dinarima

		Plan 2024. godina	Preneto i realizacija plana 2024. godina	Indeks
Subvencije	Plan	208.100.000	193.352.063	92,91
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	-		
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	208.100.000	193.352.063	92,91

NAPOMENA:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) predstavlja dobitak poduzeća prije oporezivanja koji se dobija kada se oduzmu samo operativni troškovi, a bez isključivanja troškova kamate i amortizacije. Računa se tako što se dobitak/gubitak prije oporezivanja koriguje 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 rezervisanja i obveze, odložene poreske obveze i kratkoročne obveze), i kapitala (ukupna stavka iz pasive balance stanja) *100.

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

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

Obrazloženje indikatora:

Ukupni kapital je povećan za 18,73% i rezultat je zadržane dobiti prijašnjih i tekuće godine koji je veći od prvotno planiranog.

Ukupna imovina je veća za 32,93% kao posljedica preknjižavanja dijela proizvodnih troškova na povećanje vrijednosti osnovnih sredstava tijekom sastavljanja redovitog godišnjeg revizorskog izvješća.

Poslovni prihodi su manji za 8,91%, i posljedica je manje realizacije prihoda od subvencija grada u odnosu na planirane, posebice u dijelu tekućih subvencija.

Poslovni rashodi su manji za 8,73%, i posljedica su najvećim dijelom smanjenja troškova zarada, naknada zarada za zaposlene koji su bili odsutni na temelju bolovanja preko 30 dana, kao i realiziranim manjim brojem zaposlenih u pojedinim mjesecima u odnosu na planirano, kada se sredstva za zarade ne potražuju iz sredstava subvencija grada Subotica.

6. TROŠKOVI ZAPOSLENIH

Br.	Troškovi zaposlenih	Plan 2024. godina	Realizacija 2024. godina	Indeks
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	53.835.905	50.007.938	92,89
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	76.798.700	71.338.000	92,89
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	88.433.731	82.146.000	92,89
4.	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	56	55	98,21
4.1.	- na neodređeno vrijeme	51	50	98,03
4.2.	- na određeno vrijeme	5	5	100,00
5.	Naknade po ugovoru o djelu	300.000	284.500	94,83
6.	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu	2	2	100,00
7.	Naknade po autorskim ugovorima	-	-	-
8.	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima	-	-	-
9.	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	345.000	345.000	100,00
10.	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	2	2	100,00
11.	Naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-	-
12.	Broj primatelja naknade po osnovu ostalih ugovora	-	-	-
13.	Naknade članovima skupštine	-	-	-
14.	Broj članova skupštine	-	-	-
15.	Naknade članovima upravnog odbora	-	-	-
16.	Broj članova upravnog odbora	-	-	-
17.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.485.000	1.481.480	99,76
18.	Broj članova nadzornog odbora	3	3	100,00
19.	Prijevoz zaposlenika na posao i sa posla	2.800.000	2.100.400	75,01

20.	Dnevnice na poslovnom putu	192.000	145.380	75,72
21.	Naknade troškova na poslovnom putu	110.000	80.000	72,73
22.	Otpremnina za odlazak u mirovinu	1.000.000	867.844	86,78
23.	Broj primatelja	3	3	100,00
24.	Obljetničke nagrade	500.000	438.522	87,70
25.	Broj primatelja	2	2	100,00
26.	Smještaj i ishrana na terenu	-	-	-
27.	Pomoć radnicima i obitelji radnika	300.000	93.985	31,33
27a	Solidarna pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja radnika	2.600.000	2.391.889	92,00
28.	Stipendije	-	-	-
29.	Ostale naknade troškova zaposlenicima i ostalim fizičkim licima	-	-	-
30.	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika	-	-	-

Obrazloženje za realizaciju troškova zaposlenih:

U tablici troškova zaposlenih većim dijelom je realizirano kao što je i planirano.

Broj 1, 2 i 3: Planirana sredstva za zarade (neto, bruto 1 i bruto 2) su realizirana u okviru planiranih vrijednosti sukladno prisutnošću na radu, bolovanjima i godišnjim odmorima.

Broj 4: Broj zaposlenih je u pojedinim mjesecima bio manji od planiranog, tako da je ukupan broj zaposlenih za godinu dana bio manji od planiranog.

Broj 5: Naknade ugovora o djelu su realizirane za 5,17% manje od planirane razine, za dva saradnika koliko je i planirano.

Broj 9: Naknade na temelju privremeno-povremenih poslova su realizirane sukladno planiranom. Na ovoj poziciji su javni radovi putem natječaja Nacionalne službe za zapošljavanje kada je poduzeće dobilo dva radnika na razdoblje od četiri mjeseca za obavljanje poslova čišćenja gradskog stadiona.

Broj 17: Naknade članovima Nadzornog odbora su realizirane u planiranom iznosu za promatranu godinu.

Broj 19: Troškovi prijevoza zaposlenih na posao i sa posla ostvareni su za 24,99% manje od planiranog sukladno dolasku i odlasku radnika u poduzeću, godišnjim odmorima i bolovanjima koji umanjuju ovu poziciju, ali i činjenicom da je u pojedinim mjesecima broj zaposlenih bio manji u odnosu na planirano.

Broj 20: Dnevnice za poslovna putovanja su realizirane za 24,28% manje u odnosu na planirano, sukladno realnim potrebama poduzeća.

Broj 21: Naknade troškova na poslovnom putovanju realizirana su za 27,27% manje od planiranog, sukladno stvarnim potrebama poduzeća.

Broj 22: Otpremnine za odlazak u mirovinu su realizirane za 13,22% manje u odnosu na planirane, za tri zaposlena koji su ispunili uvjet za odlazak u redovitu mirovinu, kao što je i planirano.

Broj 23: Obljetničke nagrade su realizirane za 12,30% manje za dva zaposlena koja su u promatranoj godini stekla uvjet za obljetničku nagradu, kao što je i planirano.

Broj 27: Pomoć radnicima i porodici radnika su realizirane za 68,67% manje od planiranog, u sukladno realnim potrebama zaposlenih u poduzeću za ovom vrstom troškova.

Broj 27a: Solidarna pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja radnika je realizirana za 8,00% manje u odnosu na planirano.

PLANIRANA I ISPLAĆENA MASA SREDSTAVA ZA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIH I PROSJEČNA ZARADA PO MJESECIMA

Isplaćena i realizirana masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2024. godinu*- Bruto I

MJESEC	UKUPNA MASA ZARADA ZA 2024. godinu			UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH ZA 2024. godinu		
	PLAN 2024.	REALIZACIJA 2024.	INDEKS (2/1)	PLAN 2024.	REALIZACIJA 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	5.567.014	89,71	56	55	98,21
Listopad	6.306.073	5.877.183	93,20	56	55	98,21
Studen	6.362.423	5.931.956	93,23	56	55	98,21
Prosinac	6.362.423	6.362.352	100,00	56	55	100,00
UKUPNO	76.798.700	71.297.796	1.113,94	672	666	1.189,26
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 je sukladna planiranom za tu godinu, 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 poduzeće nije imalo u svakom mjesecu pun broj planiranih radnika. Broj zaposlenih za 2024. godinu u pogledu kadrovskog broja zaposlenih je nešto manji od planiranog jer je od lipnja mjeseca broj zaposlenih bio za jedan manji u odnosu na planirano.

Obrazloženje tablice za zarade:

Poduzeće je u 2024. godini realiziralo zarade u okviru planiranog, sukladno prisutnošću zaposlenih, odnosno odsutnoću na temelju bolovanja preko 30 dana.

Raspon planiranih i isplaćenih zarada

u dinarima

		Plan za razdoblje 01.01.-31.12.2024.		Realizacija za razdoblje 01.01.-31.12.2024.	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Zaposleni bez poslovodstva	Najniža zarada	99.560	69.790	95.235	66.760
	Najviša zarada	187.160	131.200	158.990	111.450
	Prosječna zarada	143.360	100.495	127.113	89.105
Poslovodstvo	Najniža zarada	232.210	162.779	231.501	162.282
	Najviša zarada	232.210	162.779	232.209	162.779
	Prosječna zarada	232.210	162.779	231.855	162.531

Planska kategorija najniže pojedinačne zarade zaposlenog na radnom mjestu Čistač prostorija iznosi 69.790 dinara u neto iznosu, odnosno 99.560 dinara u bruto I iznosu. Realizacija najniže pojedinačne zarade zaposlenog iznosi 66.760 dinara u neto iznosu, odnosno 95.235 dinara u bruto I iznosu, dok su prosječne zarade ispod planirane prosječne zarade za 2024. godinu.

Najviša planirana pojedinačna zarada zaposlenog (bez poslovodstva) iznosi 131.200 dinara u neto iznosu, odnosno 187.160 dinara u bruto I iznosu u planskoj kategoriji. Realizacija najviše pojedinačne zarade zaposlenog u promatranoj godini iznosi 111.450 dinara u neto, odnosno 158.990 dinara u bruto I iznosu.

Planirana najniža pojedinačna zarada zaposlenog u poslovodstvu iznosi 162.779 dinara u neto, odnosno 232.210 dinara u bruto I iznosu, koliko iznosi i najviša pojedinačna zarada zaposlenog. Realizirana najniža zarada u poslovodstvu u promatranoj godini iznosi 162.282 dinara u neto, odnosno 231.501 dinara u bruto I iznosu, dok je najviša zarada u promatranom razdoblju 162.779 dinara u neto iznosu, odnosno 232.209 dinara u bruto I iznosu.

7. DINAMIKA ZAPOSLENIH

Br.	Osnov odljeva/prijema osoblja	Broj zapos.		Br.	Osnov odljeva/prijema osoblja	Broj zapos.
	Stanje na dan 31.12.2021. godine	56			Stanje na dan 30.06.2022. godine	56
	Odljev osoblja u razdoblju 01.01.-31.03.2022.				Odljev osoblja u razdoblju 01.07.-30.09.2022.	
1.	-	1		1.	-	1
	Prijem osoblja u razdoblju 01.01.-31.03.2022.				Prijem osoblja u razdoblju 01.07.-30.09.2022.	
1.	-	1		1.	-	
	Stanje na dan 31.03.2023. godine	56			Stanje na dan 30.09.2023. godine	55
Br.	Osnov odljeva/prijema osoblja	Broj zapos.		Br.	Osnov odljeva/prijema osoblja	Broj zapos.
	Stanje na dan 31.03.2022. godine	56			Stanje na dan 30.09.2022. godine	55
	Odljev osoblja u razdoblju 01.04.-30.06.2022.				Odljev osoblja u razdoblju 01.10.-31.12.2022.	
1.	Odlazak u redovitu mirovinu	1		1.	-	
	Prijem osoblja u razdoblju 01.04.-30.06.2022.				Prijem osoblja u razdoblju 01.10.-31.12.2022.	
1.	-	1		1.	Prijem na upražnjeno mjesto	
	Stanje na dan 30.06.2023. godine	56			Stanje na dan 31.12.2023. godine	55

U 2024. godini poduzeće je imalo brojčanih odstupanja zaposlenih u odnosu na 31.12.2023. godine. Poduzeće je imalo tri odljeva u vidu zaposlenih koji su ispunili uvjete za odlazak u mirovinu. Na prazno radno mjesto poduzeće je imalo dva priljeva zaposlenih sukladno Uredbi o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i novo radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava, te je broj zaposlenih za broj manji u odnosu na planirano za promatranu godinu.

8. PRIHODI IZ PRORAČUNA

Sukladno Odluci o proračunu Grada Subotice za 2024. godinu, Planom korišćenja aproprijacija – Financijskim planom JKP Stadion za 2024. godinu, Programom poslovanja JKP „Stadion“ za 2024. godinu, kao i izmjenom i dopunom navedenih akata, u okviru odobrenih aproprijacija za razdio IV -glava 07, na funkciji 860 za upravljanje sportskim objektima u nadležnosti JKP „Stadion“ za 2024. godinu planirano je 208.100.000 dinara. Preneto je 193.352.063 dinara koliko je i realizirano.

	Plan 01.01.-31.12.2024.	Realizacija 01.01.-31.12.2024.	Indeks
1	2	3	4 (3/2)
Subvencije	207.900.000	193.152.063	92,91
Tekuće subvencije	193.300.000	183.568.863	94,97
Kapitalne subvencije	14.600.000	9.583.200	65,64
Prihodi od transfera drugih razina vlasti APV Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine *	200.000	200.000	100,00
UKUPNO	208.100.000	193.352.063	92,91

Od ukupnih subvencija u 2024. godini, planirani iznos za tekuće troškove funkcioniranja poduzeća iznosi 193.300.000 dinara, a realizirano je za 5,03% manje.

Za kapitalne subvencije za ulaganje u objekte planirano je iz proračuna Grada 14.600.000 dinara, a realizirano je 9.583.200 dinara, odnosno za 34,36% manje. Struktura sredstava u vidu kapitalnih subvencija namjenjena za ulaganje u objekte prikazana je u tablici Plan i realizacija investicija iz sredstava proračuna grada.

****Prihodi od transfera drugih razina vlasti APV Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine*** su namjenjeni za tiskanje dvojezičnih i višejezičnih obrazaca i izrada i postavljanje višejezičnih ploča na objekte JKP „Stadion“-a. Realizirani su u iznosu u kojem 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. Višejezične ploče su postavljene na ulazu objekta gradskog stadiona, gradske streljane, na zidu stolnoteniske sale, sportskih terena u Prvomajskoj ulici i na ulazu gradskog klizališta.

9. SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

U dinarima

Br.	Pozicija	Plan 01.01-31.12.2024.	Realizacija 01.01-30.09.2024.	Indeks
1.	Sponzorstvo	-	-	-
2.	Donacije	-	-	-
3.	Humanitarne aktivnosti	-	-	-
4.	Sportske aktivnosti	-	-	-
5.	Reprezentacija	200.000	168.200	84,10
6.	Promocija i propaganda	200.000	199.800	99,90
7	Ostalo	-	-	-

Sredstva za posebne namjene su planirana sukladno Smjernicama za izradu godišnjeg programa poslovanja za 2024. godinu koje su sastavni dio Uredbe Vlade Republike Srbije 05 Broj: 110-9912/2023 od 20.10.2023. godine, a sa ciljem racionalizacije troškova i realizirana su sukladno planiranom za promatranu godinu uz manja odstupanja u korist planske kategorije.

Sredstva za reprezentaciju koriste se za susrete sa poslovnim partnerima, dok se sredstva za promociju i propagandu koriste sukladno ugovorima sklopljenim sa medijskim kućama za objavljivanje informacija od opšteg društvenog značaja.

Broj 5: Realizirana sredstva za reprezentaciju su ostvarena za 15,90% manje u odnosu na planirana za izvještajno razdoblje, sukladno realnim potrebama poduzeća za ovom vrstom troškova.

Broj 6: Realizirana sredstva za promociju i propagandu su ostvarena sukladno planiranom za promatranu godinu.

Troškovi za donacije i sponzorstva nisu planirani jer JKP „Stadion“ spada u javna poduzeća koje koristi sredstva iz proračuna za financiranje tekućeg poslovanja.

10. KREDITNA ZADUŽENOST

Poduzeće u 2024. godini nije imalo kreditnu zaduženost, niti je bilo planirano.

11. IZVJEŠĆE O INVESTICIJAMA

u 000 dinara

Br.	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno sa 31.12.2023. godine	Struktura financiranja	Iznos prema izvoru financiranja	Plan 2024. godina	Realizacija 2024. godina	Indeks
1.	Ulaganje u otvoreni bazen (rekonstrukcija i zamjena dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena)	2024	2025	11.500	-	Vlastita sredstva	-	-	-	-
						Pozajmljena sredstva	-	-	-	-
						Sredstva proračuna (po kontima)	5.000	5.000	4.999	99,98
						Ostalo	-	-	-	-
						Ukupno:	5.000	5.000	4.999	99,98
2.	Ulaganje u gradski stadion (novi traktor)	2024	2024	2.600	-	Vlastita sredstva	-	-	-	-
						Pozajmljena sredstva	-	-	-	-
						Sredstva proračuna (po kontima)	2.600	2.600	2.587	99,50
						Ostalo	-	-	-	-
						Ukupno:	2.600	2.600	2.587	99,50
3.	Ulaganje u objekat SRC Prozivka (nabava filterske opreme za bazen-laterali, filtracijsko aktivno staklo)	2024	2025	6.100	-	Vlastita sredstva	-	-	-	-
						Pozajmljena sredstva	-	-	-	-
						Sredstva proračuna (po kontima)	3.000	3.000	3.000	100,00
						Ostalo	-	-	-	-
						Ukupno:	3.000	3.000	3.000	100,00
4.	Ulaganje u dvoranu sportova (nabava tarafleksa)	2024	2024	4.000	-	Vlastita sredstva	-	-	-	-
						Pozajmljena sredstva	-	-	-	-
						Sredstva proračuna (po kontima)	4.000	4.000	3.996	99,90
						Ostalo	-	-	-	-
						Ukupno:	4.000	4.000	3.996	99,90
Ukupno investicije				24.200	-		14.600	14.600	14.582	99,88

Realizacija investicija je detaljno opisana ispod tablice Plan i realizacija investicija iz sredstava proračuna grada.

Plan i realizacija investicija iz sredstava proračuna grada

Broj	Naziv investicionog ulaganja	Projekt	Plan za 2024. godinu	Realizacija 2024. godina	Indeks
I	Ulaganje u otvoreni bazen	1301-5005	5.000.000	4.998.864	99,98
1.	Rekonstrukcija i zamjena dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena	1301-5005	5.000.000	4.998.864	99,98
II	Ulaganje u gradski stadion	1301-5008	2.600.000	2.587.200	99,51
2.	Nov traktor	1301-5008	2.600.000	2.587.200	99,51
III	Ulaganje u SRC Prozivku	1301-5013	3.000.000	3.000.000	100,00
3.	Nabava filterske opreme za bazen	1301-5013	2.000.000	2.000.000	100,00
4.	Filtracijsko aktivno staklo	1301-5013	1.000.000	1.000.000	100,00
IV	Ulaganje u dvoranu sportova	1301-5004	4.000.000	3.996.000	99,90
5.	Nabava tarafleksa	1301-5004	4.000.000	3.996.000	99,90
	UKUPNO:		14.600.000	14.582.064	99,88

Obrazloženje tablice:

Planom investicionih ulaganja financiranih iz proračuna Grada u 2024. godini u iznosu od 14.600.000 dinara obuhvaćeno je sljedeće:

I Ulaganje u Otvoreni bazen

1. Rekonstrukcija i zamjena dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena - 5.000.000 dinara

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 kompletna čelična instalacija se mijenja na polietilensku plastiku koja ima mnogo duži vijek trajanja. Ova investicija je pokrenuta u posljednjoj četvrti 2024. godine, dok se u 2025. godini planira njen završetak.

Za ovu investiciju planirani iznos u 2024. godini je 5.000.000 dinara iz sredstava proračuna Grada, a realizirana je u iznosu od 4.998.864 dinara, u pogledu izvođenja radova i primljene fakture. Međutim, financijska realizacija je prebačena u sljedeću, 2025. godinu kada je i realizirana, odnosno kada je i plaćeno. Iz tog razloga postoji razlika između iznosa kod tablice kapitalnih subvencija (koje se odnose na kapitalne subvencije koje su financijski realizirane u promatranoj godini) i tablice investicija koje se prikazuju na temelju završenih radova i ispostavljenih računa, bez obzira da li su isti plaćeni u predanoj godini ili su prenesene u sljedeću godinu.

II Ulaganje u gradski stadion

2. Novi traktor – 2.600.000 dinara

Planirana je kupnja novog traktora za nogometna igrališta na gradskom stadionu. Novi poljoprivredni stroj se koristi za održavanje kako glavnog tako i pomoćnih terena. Doprinosi bržem, ekonomičnijem i efikasnijem održavanju sportskih terena. Ova investicija je pokrenuta u prvoj četvrti 2024. godine, kada je i realizirana.

Za ovu investiciju planirani iznos je 2.600.000 dinara iz sredstava proračuna Grada, a realizirana je u iznosu od 2.587.200 dinara, sukladno planiranom.

III Ulaganje u SRC „Prozivka

3. Nabava filterske opreme za bezen- laterali - 2.000.000 dinara

Laterali su integralni dio filterske jedinice. Funkcioniranje filtera je nemoguće bez laterala jer oni zadržavaju da se filterska ispuna (pjesak ili staklo) ne vrate u bazen. Laterali na objektu SRC Prozivka nisu mijenjani od 2012. godine, kada je bazen i otvoren. Ova investicija je pokrenuta u prvoj četvrti 2024. godine, kada je i realizirana.

Za ovu investiciju planirani iznos je 2.000.000 dinara iz sredstava proračuna Grada, a realizirana je u iznosu u kojem je i planirana.

4. Filtracijsko aktivno staklo – 1.000.000 dinara

Filtracijsko aktivno staklo je uspješna zamjena za pjesak. Smanjuje broj ispiranja filtera, pospješuje filtraciju pa je samim tim i utrošak kemikalija manji. Menja se na svakih 6 do 10 godina. Ova investicija je planirana za pokretanje u prvoj četvrti 2024. godine u iznosu od 1.000.000 dinara za filtersku ispunu za jedan veliki bazen. Planirani završetak je u 2025. godini kad se planira nabava filtracijskog aktivnog stakla za još dva velika filtera.

Za ovu investiciju planirani iznos u 2024. godini je 1.000.000 dinara iz sredstava proračuna Grada, koliko je i realizirano.

IV Ulaganje u Halu sportova

5. Nabava tarafleksa- 4.000.000 dinara

Ova nabava obuhvata isporuku i prvu montažu sa obukom za postavku PVC poda za odbojku prema FIVB propozicijama i FIVB standardom.

Ova nabava je planirana iz sredstava proračuna grada u iznosu od 4.000.000 dinara, u posljednjoj četvrti, kako je i realizirano u iznosu od 3.996.000 dinara, sukladno planiranom.

Ukupna ulaganja u objekte za 2024. godinu su planirana u iznosu od 14.600.000 dinara, a ista iznose 14.582.064 dinara, sukladno planiranom, te se može zaključiti da su sve investicije koje su planirane u 2024. godini i realizirane sukladno planiranom za promatranu godinu.

U Subotici,

Direktor JKP „Stadion“
Dimitrioski Tamara, dipl. ekon.
