PREDLAGATELJ: GRADSKO VIJEĆE P R I J E D L O G

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 23. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog poduzeća „Palić-Ludaš“ Palić („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćeni tekst),

Skupština Grada Subotice, na …. sjednici održanoj dana …… 2026. godine, donijela je

R J E Š E NJ E
o davanju suglasnosti na Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog poduzeća «Palić-Ludaš» Palić za 2026. godinu

I.

Daje se suglasnost na Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog poduzeća „Palić-Ludaš“ Palić za 2026. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog poduzeća „Palić-Ludaš“ Palić dana 14. listopada 2026. godine.

II.

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

O b r a z l o ž e nj 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 23. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog poduzeća „Palić-Ludaš“ Palić („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćeni tekst), prema kojem radi osiguranja zaštite općeg interesa u Javnom 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 po namjenama, planiranu nabavu, 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 2026. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2026.-2028. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 103/25), 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. Postupak donošenja izmjene programa poslovanja identičan je donošenju samog programa, nakon usvajanja od strane Nadzornog odbora, da bi se program tj. izmjena smatrala donesenim, potrebna je suglasnost osnivača.

Skupština Grada Subotice je na svojoj sjednici održanoj dana 29. siječnja 2026. godine dala suglasnost na Program poslovanja poduzeća za 2026. godinu.

Nadzorni odbor Javnog poduzeća „Palić-Ludaš“ Palić je na sjednici održanoj dana 14. listopada 2026. godine usvojio Prvu izmjenu Programa poslovanja poduzeća za 2026. godinu i istu uputio Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

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

Izvršitelj: Javno poduzeće „Palić-Ludaš“ Palić.

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

JAVNO PREDUZEĆE - KÖZVÁLLALAT - PUBLIC ENTERPRISE
PALIĆ·LUDAŠ
Kanjiški put 17a, 24413 Palić
tel:024/753-121, fax:024/753-474
e-mail: office@palic-ludas.rs
www.palic-ludas.rs www.ludas.rs

У сусрет природи !

Broj: 782-08-2/2026
Dana: 14.10.2026.
Nadzorni odbor

IZVADAK IZ ZAPISNIKA

s 8. sjednice Nadzornog odbora, održane dana 14. listopada 2026. godine putem telefona i e-maila.

Nepotrebno izostavljeno .....
.....

Ad. 1. Usvajanje Prve izmjene Programa poslovanja za 2026. godinu
Uvodno obrazloženje dao je Ljubomir Mesaroš, voditelj sektora „Zajednički poslovi“, na temelju dostavljenog materijala.

Nepotrebno izostavljeno .....
.....

Nakon iznesenog, Nadzorni odbor jednoglasno je donio sljedeću

O D L U K U
O USVAJANJU PRVE IZMJENE PROGRAMA POSLOVANJA
ZA 2026. GODINU

1. Usvaja se Prva izmjena Programa poslovanja za 2026. godinu.
2. Usvojena Prva izmjena Programa poslovanja za 2026. godinu dostavlja se Skupštini Grada Subotice radi pribavljanja suglasnosti.

Nepotrebno izostavljeno .....
.....

Zapisničar
Lakatos Tünde

Da je vjeran izvorniku
tvrdi i ovjerava
Direktor
Kószó András, dipl.pravnik

Predsjednik Nadzornog odbora
Hegediš Jožef, v.r.

JAVNO PREDUZEĆE - KÖZVÁLLALAT - PUBLIC ENTERPRISE
PALIĆ·LUDAŠ
Kanjiški put 17a, 24413 Palić
tel:024/753-121, fax:024/753-474
e-mail: office@palic-ludas.rs
www.palic-ludas.rs

У сусрет природи !

Broj: 781/2026
Dana: 14.10.2026.

PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2026. GODINU

Poslovno ime: JP „Palić-Ludaš“ Palić
Sjedište: Kanjiški put 17/a, 24413 Palić
Pretežita djelatnost: 9103 – Zaštita i održavanje nepokretnih kulturnih dobara, kulturno-povijesnih lokaliteta, zgrada i sličnih turističkih spomenika.
PIB (porezni identifikacijski broj): 100959253
JBKJS: 81031
Nadležno ministarstvo: Ministarstvo gospodarstva
Nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave: Gradska skupština Grada Subotice

Palić, listopad 2026. godine

SADRŽAJ

OSNOVA ZA PRVU IZMJENU PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2026. GODINU 3
PRIKAZ PLANIRANIH I REALIZIRANIH INDIKATORA POSLOVANJA 4
BILANCA STANJA na dan 31.12.2026. godine 8
BILANCA USPJEHA.....17
IZVJEŠĆE O TIJEKOVIMA GOTOVINE.....23
PLANIRANI IZVORI PRIHODA ZA 2026. 26
FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2026. GODINU 28
UKUPNI PRIHODI 29
UKUPNI RASHODI.....31
SUBVENCIJE I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA 34
PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA 35
PLAN JAVNE NABAVE ZA 2026. GODINU.....42
PLAN NABAVI NA KOJE SE ZAKON NE PRIMJENJUJE ZA 2026. GODINU.....43

OSNOVA ZA PRVU IZMJENU PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2026. GODINU

Godišnji program poslovanja: Program poslovanja Javnog poduzeća „Palić-Ludaš“ za 2026. godinu usvojila je Skupština grada Subotice dana 29.01.2026. godine pod sljedećim brojem Rješenja: 000257752-2026-09693-001-000-022-045

Potreba za Prvom izmjenom Programa poslovanja ukazala se zbog:

- Smanjenja planiranih prihoda od subvencija Ministarstva zaštite okoliša, koje se odnose na sufinanciranje projekata unapređenja stanja SRP „Ludaško jezero“, SRP „Selevenjske pustare“ i PIO „Subotička pješčara“ u cilju razvoja upravljačkih aktivnosti u zaštićenim područjima u 2026. godini,
- Smanjenja planiranih prihoda od subvencija iz proračuna APV-a, koje se odnose na sufinanciranje provedbe Godišnjeg programa upravljanja zaštićenim područjem PIO „Kanjiški jaraši“ za 2026. godinu na temelju ugovora s APV-om na zaštićenom području kojim upravlja javno poduzeće,
- Povećanja planiranih prihoda od subvencija iz proračuna Grada Subotice koje su namijenjene za tiskanje višejezičnih ploča na zaštićenim područjima,
- Izmjene strukture planiranih subvencija iz proračuna Grada Subotice za 2026. godinu,
- Smanjenja planiranih prihoda od prodaje ribolovnih dozvola i naknada za korištenje čamaca na RP-u „Palić“ i RP-u „Ludaš“ u 2026. godini,
- Izmjene strukture i smanjenja rashoda na temelju planiranih financijskih sredstava za nabavu dobara, usluga i radova za 2026. godinu i
- Izmjene plana javne nabave za 2026. godinu i izmjene plana nabave dobara, usluga i radova na koje se ne primjenjuje Zakon o javnoj nabavi za 2026. godinu.
-

Zbog svega navedenog potrebno je izvršiti izmjene Programa na način i u dijelovima kako slijedi:

- tablica Prilog 4 „Prikaz planiranih i realiziranih pokazatelja poslovanja“,
- tablica Prilog 5 „Bilanca stanja na dan 31.12.2026. godine“,
- tablica Prilog 5a „Bilanca uspjeha u razdoblju od 01.01. do 31.12.2026. godine“,
- tablica Prilog 5b „Izvješće o novčanim tokovima u razdoblju od 01.01. do 31.12.2026. godine“,
- tablica „Financijski plan prihoda za zaštićena područja u 2026.“,
- tablica „Financijski plan poslovanja za 2026. godinu“,
- tablica „Ukupni prihodi“,
- tablica „Ukupni rashodi“,
- tablica Prilog 6 „Subvencije i ostali prihodi iz proračuna“,
- tablica Prilog 15 „Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova“,
- tablica Prilog 15 a „Plan javne nabave za 2026. godinu“ i
- tablica Prilog 15 b „Plan nabave na koju se Zakon ne primjenjuje za 2026. godinu“.

Ostali elementi Programa ostaju nepromijenjeni.

Prilog 4

PRIKAZ PLANIRANIH I REALIZIRANIH INDIKATORA POSLOVANJA

u 000 dinara

		2023. godina	2024. godina	2025. godina	Plan 2026. godina	Prva izmjena 2026.
Ukupni kapital	Plan	74.164	63.438	62.044	64.278	62.536
	Realizacija	62.177	62.820	67.043	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-16%	-0,97%	+8,06%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		+1,03%	+6,72%	+4,12%	-6,72%
Ukupna imovina	Plan	64.479	69.043	65.973	84.869	83.128
	Realizacija	69.018	65.545	77.181	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+7%	-5%	+17%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-5%	+18%	+10%	+8%
Poslovni prihodi	Plan	106.895	128.956	130.431	143.131	138.145
	Realizacija	100.883	125.900	131.375	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-6%	-2%	+1%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		+25%	+4%	+9%	+5%
Poslovni rashodi	Plan	108.228	128.051	129.749	142.513	137.593
	Realizacija	102.564	124.486	129.794	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-5%	-3%	+0%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		+21%	+4%	+10%	+6%
Poslovni rezultat	Plan	-1.333	905	682	618	552
	Realizacija	-1.681	1.414	1.581	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+26%	+56%	+132%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-184%	+12%	-61%	-65%
Neto rezultat	Plan	1.408	297	134	70	4
	Realizacija	534	910	17	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-62%	+206%	-87%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		+70%	-98%	+312%	-76%
Broj uposlenih na dan 31.12.	Plan	43	46	46	46	46

	Realizacija	43	46	46	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	0%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		+7%	0%	0%	0%
Prosječna neto zarada	Plan	72.962	85.766	90.637	101.771	101.771
	Realizacija	69.997	81.489	90.089	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-4%	-5%	-1%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		+16%	+11%	+13%	+13%
Investicije	Plan	0	0	0	10.446	9867
	Realizacija	0	0	0	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	0%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		0%	0%	0%	0%

Napomena: U posljednjem stupcu, kod % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine, uspoređuju se plan za 2026. godinu i izmjena plana za 2026. godinu.
Prosječna neto plaća = zbroj svih isplaćenih neto plaća u godini / 12 / broj zaposlenih

	2023. godina realizacija	2024. godina realizacija	2025. godina realizacija	Plan 2026. godina	Prva izmjena Plan 2026.
EBITDA	3.128	3.430	4.337	2.409	3.071
ROA	0,77	1,39	0,02	0,07	0,004
ROE	0,86	1,45	0,03	0,11	0,006
Operativni novčani tijek	3.152	4.811	4.677	9.393	10.486
Dug / kapital	35,16	37,64	47,47	52,25	53,38
Likvidnost	425	2.037	467	191	232
% zarada u poslovnim prihodima	64	63	69	70	72
	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Stanje na dan 31.12.2025.	Plan na dan 31.12.2026.	Prva izmjena Plana 31.12.2026.
Kreditno zaduženje bez garancije države	0	0	0	0	0
Kreditno zaduženje s garancijom države	0	0	0	0	0
Ukupno kreditno zaduženje	0	0	0	0	0

u 000 dinara

		2023. godina	2024. godina	2025. godina	Plan 2026. godina	Prva izmjena Plana 2026.
Subvencije	Plan	34.770	39.529	38.855	41.625	37.130
	Preneseno	31.886	37.326	38.608	-	-
	Realizirano	31.886	37.322	38.608	-	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	588	588	870	870	948
	Preneseno	546	0	870	-	-
	Realizirano	546	0	870	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	35.358	40.117	39.725	42.495	38.078
	Preneseno	32.432	37.326	39.478	-	-
	Realizirano	32.432	37.322	39.478	-	-

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 kamata 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 (ukupna aktiva)) *100

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

Operativni novčani tok – novčani tok iz poslovnih aktivnosti

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

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

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

Razlozi odstupanja realiziranih u odnosu na izmijenjene planirane pokazatelje poslovanja u 2026. godini

Ukupni kapital koji je Prvom izmjenom plana u 2026. godini smanjen za 1.742.000,00 u odnosu na prvotno planirani iznos ima odstupanje od -2,6% u odnosu na realizaciju za 2025. godinu. Razlog odstupanja je smanjenje neraspoređene dobiti.
Ukupna imovina manja je za iznos od 1.741.000,00 Prvom izmjenom plana u 2026. godini. Razlog odstupanja je smanjenje vrijednosti postrojenja i opreme na temelju amortizacije.
Poslovni prihodi, koji su Prvom izmjenom plana u 2026. godini smanjeni za 4.986.000,00 u odnosu na prvotno planirani iznos, imaju odstupanje od 4 % u odnosu na realizaciju za 2025. godinu. Razlozi odstupanja navedeni su uz tablicu Ukupni prihodi po vrstama.
Poslovni rashodi, koji su Prvom izmjenom plana u 2026. godini smanjeni za 4.920.000,00 u odnosu na prvotno planirani iznos, imaju odstupanje od 4 % u odnosu na realizaciju za 2025. godinu, za koje je obrazloženje dano uz tablicu Ukupni rashodi po vrstama.
Poslovni rezultat, koji je Prvom izmjenom plana u 2026. godini smanjen za 66.000,00 u odnosu na prvotno planirani iznos, ima odstupanje od -4 % u odnosu na realizaciju za 2025. godinu, jer su poslovni prihodi veći od poslovnih rashoda za iznos od 552.000,00 dinara, iskazan u računu dobiti i gubitka.
Neto rezultat, koji je Prvom izmjenom plana u 2026. godini smanjen za 66.000,00 u odnosu na prvotno planirani iznos, ima odstupanje od -388 % u odnosu na realizaciju za 2025. godinu, jer su ukupni prihodi veći od ukupnih rashoda za iznos od 4.000,00 dinara, a u planu nije planiran utjecaj obračuna poreza na dobit prema poreznoj bilanci (porezna amortizacija u odnosu na knjigovodstvenu amortizaciju).
Kod pokazatelja prosječne neto plaće po zaposlenom nema odstupanja, što znači da u Prvoj izmjeni plana nije bilo izmjena plaća zaposlenika.
Kod pokazatelja investicija, koje su Prvom izmjenom plana u 2026. godini smanjene za 579.000,00 u odnosu na prvotno planirani iznos, nema odstupanja u odnosu na realizaciju za 2025. godinu. Odstupanje je posljedica odustajanja od nabave jednog priključka za radni stroj „Avant“.
EBITDA – koja je Prvom izmjenom plana u 2026. godini povećana za 662.000,00 u odnosu na prvotno planirani iznos, ima odstupanje zbog smanjenja dobiti prije oporezivanja za 66.000,00 i povećanja amortizacije u iznosu od 728.000,00 dinara, što daje rezultat u iznosu od 662.000,00 dinara. Ovo je pokazatelj koji upućuje na to da iz godine u godinu raste dobit prije oporezivanja, korigirana za rashode kamata i amortizaciju.
ROA – koja je Prvom izmjenom plana u 2026. godini smanjena za 0,067 % u odnosu na prvotno planirani iznos, ima odstupanje zbog smanjenja neto dobiti u odnosu na ukupna sredstva.
ROE – koji je Prvom izmjenom plana u 2026. godini smanjen za 0,103 % u odnosu na prvotno planirani iznos, ima odstupanje zbog smanjenja neto dobiti u odnosu na kapital poduzeća.
Operativni novčani tok, koji je Prvom izmjenom plana u 2026. godini povećan za 1.093.000,00 u odnosu na prvotno planirani iznos. Razlog odstupanja je smanjenje neto odljeva novca iz poslovnih aktivnosti.
Dug / kapital – pokazatelj koji je Prvom izmjenom plana u 2026. godini povećan za 1,14 % u odnosu na prvotno planirani iznos, ima odstupanje zbog povećanja ukupnog duga u odnosu na kapital.
Likvidnost – pokazatelj koji je Prvom izmjenom plana u 2026. godini povećan za 41 postotni bod u odnosu na prvotno planirani iznos, ima odstupanje zbog smanjenja kratkoročnih obveza. Likvidnost je pokazatelj koji odražava kontinuiranu stabilnost mogućnosti podmirivanja obveza, što je vidljivo i u Prvoj izmjeni plana za 2026. godinu.
Pokazatelj % plaća u poslovnim prihodima, koji je Prvom izmjenom plana u 2026. godini povećan za 2 % u odnosu na prvotno planirani iznos, ima odstupanje zbog smanjenja poslovnih prihoda.
Subvencije i ostali prihodi iz proračuna – smanjeni su Prvom izmjenom plana za 2026. godinu za 4.495.000,00 dinara, i to na sljedeći način: od republičkog Ministarstva zaštite okoliša smanjeni su prema ugovoru za 835.000,00 dinara, iz proračuna APV-a smanjeni su za 1.450.000,00 dinara na temelju ugovora o subvencijama za zaštićeno područje PIO „Kanjiški jarasi“ za 2026. godinu, a iz proračuna Grada Subotice smanjeni su za 2.210.000,00 dinara na temelju ugovora o subvencijama za zaštićena područja PP „Palić“ i „Stabla hrasta lužnjaka“ za 2026. godinu. Detaljnije obrazloženje nalazi se uz tablicu Subvencije, Prilog 6.

Prilog 5.

BILANCA STANJA na dan 31.12.2026. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 31.12.2026.	Prva izmjena Plan 31.12.2026.	Prva izmjena plana po kvartalima kumulativno			
					Plan 31.03.2026.	Plan 30.06.2026.	Plan 30.09.2026.	Plan 31.12.2026.
1	2	3			4	5	6	7
	AKTIVA							
00	**A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL**	0001	0	0	0	0	0	0
	B. STALNA IMOVINA	0002	84.869	83.128	76.746	78.586	84.497	83.128
	(0003+0009 + 0017 + 0018 + 0028)							
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0003	0	0	0	0	0	0
	(0004+0005 + 0006 + 0007 + 0008)							
010	1. Ulaganja u razvoj	0004						
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005						
013	3. Goodwill	0006						
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007						
017	5. Predujmi za nematerijalnu imovinu	0008						
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009	33.348	31.607	25.225	27.065	32.976	31.607
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)							
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010						
023	2. Postrojenja i oprema	0011	23.050	19.985	23.050	23.050	23.050	19.985
024	3. Investicijske nekretnine	0012						
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine,	0013	8.278	9.614	155	1.995	7.906	9.614

	postrojenja i oprema u pripremi							
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	2.020	2.008	2.020	2.020	2.020	2.008
029 (dio)	6. Predujmi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015						
029 (dio)	7. Predujmi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016						
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017	5.738	5.738	5.738	5.738	5.738	5.738
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANjA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	45.783	45.783	45.783	45.783	45.783	45.783
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koji se vrjednuju metodom udjela)	0019						
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Udjeli u kapitalu koji se vrednuju metodom udjela	0020	45.783	45.783	45.783	45.783	45.783	45.783
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u zemlji	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 zajmovi) u zemlji	0023						
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024						
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (hartije od vrijednosti koje se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025						
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026						
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027						

28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VRIJEMENSKA RAZGRANIČENjA	0028						
288	**C. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA**	0029	53	0	53	53	53	0
	Č. OBRTNA IMOVINA **(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)**	0030	12.939	12.792	26.627	28.491	22.477	12.792
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3.809	3.807	4.919	3.586	3.606	3.807
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	1.100	1.100	1.658	850	850	1.100
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	2.380	2.380	2.935	2.400	2.420	2.380
13	3. Roba	0034	163	161	163	163	163	161
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmi za zalihe i usluge u zemlji	0035	166	166	163	173	173	166
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036	0	0	0	0	0	0
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANjA	0037	0	0	0	0	0	0
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	3.047	3.047	12.985	16.642	3.311	3.047
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	320	320	1.815	3.300	560	320
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040						
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041	2.727	2.727	11.170	13.342	2.751	2.727
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog,ovisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042						
206	5. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0043						
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANjA (0045 + 0046 + 0047)	0044	373	231	4.523	1.513	1.889	231
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	0	0	4.032	1.000	1.476	0

223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0046	360	213	478	500	400	213
224	3. Potraživanja po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	13	18	13	13	13	18
23	V. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0	0	0
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i ovisne pravne osobe	0049						
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	0050						
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051						
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052						
235	5. Hartije od vrijednosti koje se vrjednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053						
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrjednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha	0054						
237	7. Otkupljene 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	5.707	5.707	13.668	7.947	13.668	5.707
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VRIJEMENSKA RAZGRANIČENjA	0058	3	0	3	3	3	0
	Ć. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	97.861	95.920	107.027	95.600	95.040	95.920
88	**D. IZVANBILANCNA AKTIVA**	0060	26.678	26.678	26.678	26.678	26.678	26.678
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	64.278	62.536	65.080	70.538	68.561	62.536

30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	29.838	29.838	29.838	29.838	29.838	29.838
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403						
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404						
32	IV. REZERVE	0405	15	15	15	15	15	15
330 i potražni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA	0406	8.199	8.199	8.199	8.199	8.199	8.199
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA	0407						
34	VII. NERASPOREĐENA DOBIT (0409 + 0410)	0408	26.226	24.484	27.028	32.486	30.509	24.484
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	26.156	24.480	26.156	26.156	26.156	24.480
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	70	4	872	6.330	4.353	4
	VIII. UDJELI BEZ PRAVA KONTROLE	0411						
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0413	0	0	0	0	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	0414	0	0	0	0	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415	26.792	27.862	26.792	26.792	26.792	27.862
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	26.792	27.862	26.792	26.792	26.792	27.862
404	1. Rezerviranja za nadoknade i druge beneficije uposlenih	0417	17.683	18.753	17.683	17.683	17.683	18.753

400	2. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0418						
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	9.109	9.109	9.109	9.109	9.109	9.109
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0	0	0
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421						
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422						
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423						
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi leasinga u zemlji	0424						
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovi leasinga u inozemstvu	0425						
413	6. Obveze po emitiranim hartijama od vrijednosti	0426						
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427						
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VRIJEMENSKA RAZGRANIČENjA	0428	0	0	0	0	0	0
498	**C. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE**	0429	0	0	0	0	0	0
495 (dio)	**Č. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE**	0430						
	Ć. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE **(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)**	0431	6.791	5.522	11.554	9.800	11.674	5.522
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432						
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0	0	0

420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434						
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435						
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio), i 429 (dio)	3. Obveze po osnovi kredita i zajmova od osoba koje nisu domaće banke	0436						
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze po osnovi kredita od domaćih banaka	0437						
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438						
426	6. Obveze po kratkoročnim hartijama od vrijednosti	0439						
428	7. Obveze po osnovi financijskih derivata	0440						
430	III. PRIMLJENI PREDUJMI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	0	0	0	0	0	0
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	3.907	2.638	1.229	103	1.354	2.638
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji	0443						
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444						
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	3.907	2.638	1.229	103	1.354	2.638
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446						
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447						
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448						
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	2.884	2.884	10.325	9.697	10.320	2.884
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	484	484	9.125	8.197	8.420	484
47,48 osim 481	2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih	0451	2.400	2.400	1.200	1.500	1.900	2.400

	prihoda							
481	3. Obveze po osnovi poreza na dobit	0452	0	0	0	0	0	0
427	VI. OBVEZE PO OSNOVI SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453	0	0	0	0	0	0
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VRIJEMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	0	0	0	0	0	0
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA **(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0**	0455	0	0	0	0	0	0
	DŽ. UKUPNA PASIVA **(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)**	0456	97.861	95.920	103.426	107.130	107.027	95.920
89	**Đ. IZVANBILANSNA PASIVA**	0457	26.678	26.678	26.678	26.678	26.678	26.678

U obrascu Bilance stanja izvršene su sljedeće izmjene:

Na poziciji bilance stanja (AOP 0009) Nekretnine, postrojenja i oprema, smanjuje se prvotno planirani iznos za 1.741.000 dinara na temelju razlike između smanjenja na (AOP 0011) Postrojenja i oprema na temelju amortizacije (iznos 3.065.000 din.) i povećanja na (AOP 0013) postrojenja i oprema u pripremi na temelju planirane nabave osnovnih sredstava (iznos 1.336.000 din.) i smanjenja na (AOP 0014) ostale nekretnine, postrojenja i oprema na temelju rashoda iz prethodne godine (iznos 12.000 din).

Na poziciji bilance stanja (AOP 0029) Odgođena porezna sredstva, smanjuje se za 53.000 dinara jer su prvotno bila planirana, a sada se izmjenom ne planira iznos na ovoj poziciji za 2026. godinu iz razloga što je u glavnoj knjizi nakon završnog računa za 2025. godinu evidentirano na drugoj poziciji.

Na poziciji bilance stanja (AOP 0030) Obrtna imovina, smanjuje se prvotno planirani iznos za 147.000 dinara na temelju razlike između smanjenja na (AOP 0034) robe na temelju rashodovanja (iznos 2.000 din.), smanjenja na (AOP 0046) potraživanja za više plaćeni porez na dobit (iznos 147.000 din.), povećanja na (AOP 0047) Potraživanja na temelju preplaćenih ostalih poreza i doprinosa (iznos 5.000 din.) i smanjenja na (AOP 0058) kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja (iznos 3.000 din).

Na poziciji bilance stanja (AOP 0401) Kapital, smanjuje se prvotno planirani iznos za 1.742.000 dinara zbog smanjenja na temelju pozicije bilance stanja (AOP 409) Neraspoređena dobit iz ranijih godina, gdje je smanjenje u iznosu od 1.676.000 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos za 2026. godinu, i na temelju pozicije bilance stanja (AOP 410) Neraspoređena dobit tekuće godine, gdje je smanjenje u iznosu od 66.000 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos za 2026. godinu.

Na poziciji bilance stanja (AOP 0417) Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika, povećava se prvotno planirani iznos za 1.070.000 dinara zbog učinaka obračuna kojim se evidentira dugoročno rezerviranje za otpremnine za odlazak u mirovinu i za jubilarne nagrade zaposlenika za 2026. godinu, jer je izvršena nova procjena istih na temelju nove strukture zaposlenika u 2026. godini.

Na poziciji bilance stanja (AOP 0445) Obveze prema dobavljačima u zemlji, smanjuje se prvotno planirani iznos za 1.269.000 dinara zbog smanjenja nabava krajem poslovne godine, a planira se i podmirenje većeg dijela obveza do kraja 2026. godine.
Na temelju navedenog, planirani iznos **Ukupne pasive** smanjuje se sa 97.861.000 dinara na 95.920.000 dinara, odnosno smanjuje se za 1.941.000 dinara.

Ostale pozicije Bilance stanja ostaju nepromijenjene.

BILANCA USPJEHA

Prilog 5a

BILANCA USPJEHA

za razdoblje od 01.01.2026. do 31.12.2026. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	Grupa računa, račun	Grupa računa, račun	Grupa računa, račun	Grupa računa, račun	Grupa računa, račun			
					Plan 01.01-31.03.2026.	**Plan 01.01-30.06.2026.**	**Plan 01.01-30.09.2026.**	**Plan 01.01-31.12.2026.**
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	143.131	138.145	32.846	77.559	112.913	138.145
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002						
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	0	0	0	0	0	0
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004	0	0	0	0	0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	96.535	96.254	22.968	58.183	81.010	96.254
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	96.535	96.254	22.968	58.183	81.010	96.254
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007	0	0	0	0	0	0
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	1.867	1.129	100	400	1.640	1.129
630	IV. POVEĆANjE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009	250	850	200	300	600	850
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010	0	0	0	0	0	0
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	44.479	39.912	9.578	18.676	29.663	39.912
68, osim 683, 685 i	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANjA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM	1012	0	0	0	0	0	0

686	FINANCIJSKE)							
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	142.513	137.593	31.822	70.924	108.133	137.593
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	0	0	0	0	0	0
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	16.884	16.388	4.253	9.550	14.199	16.388
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NADOKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	100.104	100.104	24.168	49.898	75.928	100.104
520	1. Troškovi zarada i nadoknada zarada	1017	77.733	77.733	19.319	38.733	58.052	77.733
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i nadoknade zarada	1018	11.776	11.776	2.927	5.868	8.795	11.776
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i nadoknade	1019	10.595	10.595	1.922	5.297	9.081	10.595
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	2.337	3.065	1.126	2.252	2.309	3.065
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANjA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1021	428	428	0	30	30	428
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	16.209	12.034	1.347	6.635	10.595	12.034
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023	1.799	1.070	0	0	1.070	1.070
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	4.752	4.504	928	2.559	4.002	4.504
	C. POSLOVNA DOBIT (1001 - 1013) ≥ 0	1025	618	552	1.024	6.635	4.780	552
	Č. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0	0	0
	Ć. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2	2	0	1	1	2
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028	0	0	0	0	0	0
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	2	2	0	1	1	2
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	0	0	0	0	0	0
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031	0	0	0	0	0	0

	D. FINANCIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4	4	1	2	3	4
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033	0	0	0	0	0	0
562	II. RASHODI KAMATA	1034	2	2	1	1	1	2
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	2	2	0	1	2	2
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	0	0	0	0	0	0
	DŽ. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	0	0	0	0
	Đ. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	2	2	1	1	2	2
683, 685 i 686	**E. PRIHODI OD USKLAĐIVANjA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA**	1039	0	0	0	0	0	0
583, 585 i 586	**F. RASHODI OD USKLAĐIVANjA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA**	1040	0	0	0	0	0	0
67	**G. OSTALI PRIHODI**	1041	180	180	30	60	120	180
57	**H. OSTALI RASHODI**	1042	726	726	181	364	545	726
	I. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	143.313	138.327	32.876	77.620	113.034	138.327
	J. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	143.243	138.323	32.004	71.290	108.681	138.323
	K. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	70	4	872	6.330	4.353	4
	L. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANjA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0	0	0
69-59	**LJ. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI DOBITI POSLOVANjA KOJE SE OBUSTAVLjA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA**	1047						

59- 69	**M. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI GUBITKA POSLOVANjA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA**	1048						
	N. DOBIT PRIJE OPOREZIVANjA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	70	4	872	6.330	4.353	4
	NJ. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0	0	0
	O. POREZ NA DOBIT							
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051						
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI POREZI I RASHODI RAZDOBLJA	1052						
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053						
723	**P. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA**	1054						
	R. NETO DOBIT (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	70	4	872	6.330	4.353	4
	S. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0	0	0
	I. NETO DOBIT KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057						
	II. NETO DOBIT KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058						
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA 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						

U obrascu Računa dobiti i gubitka izvršene su sljedeće izmjene:

Pozicija AOP 1001 Poslovni prihodi smanjeni su za iznos od 4.986.000 dinara u odnosu na prvotni plan. Detaljnije obrazloženje nalazi se uz pozicije AOP 1006, AOP 1008, AOP 1009 i AOP 1011.

Pozicija AOP 1006 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu smanjeni su za iznos od 281.000 dinara u odnosu na prvotni plan. Razlozi smanjenja su sljedeći:
-Smanjeni su planirani prihodi od prodaje cvijeća i ukrasnog grmlja za 156.000,00 dinara, od prodaje hortikulturnih usluga trećim osobama za 700.000 dinara, od prodaje ribolovnih dozvola i prihoda od livada u iznosu od 1.358.829 dinara te prihodi od planirane prodaje usluga iznajmljivanja stolova i klupa u iznosu od 75.000 dinara.
-Usluge orezivanja stabala na visini iz autokošare povećane su u iznosu od 2.009.091 din. na zaštićenim područjima PP „Palić“ i „Stabla hrasta lužnjaka“. Detaljnije obrazloženje nalazi se uz tablicu „Ukupni prihodi“.

Pozicija AOP 1008 Prihodi od aktiviranja učinaka i robe smanjeni su za iznos od 738.000 dinara u odnosu na prvotni plan. Razlog smanjenja su manji prihodi od farme i livada na zaštićenim područjima. Detaljnije obrazloženje nalazi se uz tablicu „Ukupni prihodi“.

Pozicija AOP 1009 Povećanje vrijednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda povećano je za iznos od 600.000 dinara u odnosu na prvotni plan. Razlog povećanja je nova procjena vrijednosti zaliha cvijeća, sadnica bjelogoričnog drveća i ukrasnog grmlja u stakleniku i rasadniku. Detaljnije obrazloženje nalazi se uz tablicu „Ukupni prihodi“.

Pozicija AOP 1011 Ostali poslovni prihodi smanjeni su za iznos od 4.567.000 dinara u odnosu na prvotni plan. Subvencije i ostali prihodi iz proračuna pripadaju ostalim poslovnim prihodima i smanjeni su Prvom izmjenom plana za 2026. godinu za 4.317.000,00 dinara, i to na sljedeći način: od republičkog Ministarstva zaštite okoliša smanjeni su prema ugovoru za 835.000,00 dinara, od Pokrajinskog tajništva za urbanizam i zaštitu okoliša smanjeni su za 1.450.000,00 dinara na temelju ugovora o subvencijama za zaštićeno područje PIO „Kanjiški jarasi“, iz proračuna Grada Subotice smanjeni su za 2.110.000 dinara, a povećani su za 78.000,00 dinara na temelju poticaja za očuvanje genetskih resursa životinja na zaštićenom području u odnosu na prvotno planirani iznos.

Smanjene su i donacije poduzeća za iznos od 250.000 dinara. Detaljnije obrazloženje nalazi se uz tablicu „Financijski plan prihoda za 2026. za zaštićena područja“.

Pozicija AOP 1013 Poslovni rashodi smanjeni su za iznos od 4.920.000 dinara u odnosu na prvotni plan. Razlozi smanjenja su sljedeći: smanjeni su troškovi pomoćnog materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara u iznosu od 496.000 dinara (AOP 1015), povećani su troškovi amortizacije za iznos od 728.000 dinara (AOP 1020), smanjeni su troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 4.175.000 dinara (AOP 1022), smanjeni su troškovi rezerviranja u iznosu od 729.000 dinara (AOP 1023) i smanjeni su nematerijalni troškovi u iznosu od 248.000 dinara (AOP 1024).

Pozicija AOP 1015 troškovi materijala, goriva i energije smanjena je za iznos od 496.000 dinara u odnosu na prvotni plan. Smanjenje se odnosi na troškove materijala za nabavu pomoćnog materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara. Detaljnije obrazloženje nalazi se uz tablicu „Ukupni rashodi“.

Pozicija AOP 1020 troškovi amortizacije povećana je za iznos od 728.000 dinara u odnosu na prvotni plan. Povećanje se odnosi na troškove amortizacije osnovnih sredstava koji su povećani za 728.000 dinara. Detaljnije obrazloženje nalazi se uz tablicu „Ukupni rashodi“.

Pozicija AOP 1022 troškovi proizvodnih usluga smanjeni su za iznos od 4.175.000 dinara u odnosu na prvotni plan, a smanjenje se odnosi na usluge izrade štala na zaštićenim područjima kojima upravlja javno poduzeće, prikupljanje i odvoz otpada te usluge u području zaštite okoliša financirane iz republičkih i pokrajinskih subvencija i naknada za korištenje zaštićenih područja.

Pozicija AOP 1023 troškovi rezerviranja smanjena je za iznos od 729.000 dinara u odnosu na prvotni plan, a odnosi se na dugoročno rezerviranje za otpremnine za odlazak u mirovinu i rezerviranje za jubilarne nagrade zaposlenicima, jer je izvršena nova procjena istih na temelju nove strukture zaposlenika u 2026. godini, jer je izvršena nova procjena istih na temelju nove strukture zaposlenika u 2026. godini.

Pozicija AOP 1024 nematerijalni troškovi smanjena je za iznos od 248.000 dinara u odnosu na prvotni plan, a odnosi se na usluge tiskanja i stručnog obrazovanja za ribočuvara.

Pozicija AOP 1025 poslovna dobit smanjena je za iznos od 66.000 dinara u odnosu na prvotni plan.
Pozicija AOP 1045 dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja smanjena je za iznos od 66.000 dinara u odnosu na prvotni plan zbog smanjenja poslovnih prihoda iskazanih u računu dobiti i gubitka za 2026. godinu.

Pozicija AOP 1055 neto dobit smanjena je za iznos od 66.000 dinara u odnosu na prvotni plan.

Detaljnija obrazloženja za povećanja navedenih pozicija nalaze se u prilogu tablica Ukupni prihodi i Ukupni rashodi.

Ostale pozicije Računa dobiti i gubitka ostaju nepromijenjene.

Prilog 5б

IZVJEŠĆE O TIJEKOVIMA GOTOVINE

u razdoblju od 01.01. do 31.12.2026. godine

u 000 dinara

P O Z I C I J A	AOP	Plan 01.01-31.12.2026.	Prva izmjena Plana po kvartalima kumulativno			
			Plan 01.01-31.03.2026.	Plan 01.01-30.06.2026.	Plan 01.01-30.09.2026.	Plan 01.01-31.12.2026.
1	2	3	3	4	5	6
A. TIJEKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI						
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	153.569	36.128	74.904	115.874	148.583
1. Prodaja i primljeni predujmi u zemlji	3002	111.072	28.934	59.316	92.137	110.403
2. Prodaja i primljeni predujmi u inozemstvu	3003	0	0	0	0	0
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	2	0	0	0	2
4. Ostali priljevi iz redovnog poslovanja	3005	42.495	7.194	15.588	23.737	38.178
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	144.176	36.086	72.315	101.239	138.097
1. Isplate dobavljačima i dani predujmi u zemlji	3007	38.338	10.310	19.700	20.685	32.259
2. Isplate dobavljačima i dani predujmi u inozemstvu	3008					
3. Zarade, nadoknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	100.104	24.168	49.898	75.928	100.104
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	2	0	1	2	2
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011	0	0	0	0	0
6. Porez na dobit	3012	32	8	16	24	32
7. Odljevi po osnovi stalih javnih prihoda	3013	5.700	1.600	2.700	4.600	5.700
8. Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	3014					
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	9.393	42	2.589	14.635	10.486

IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016	0	0	0	0	0
B. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA						
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017	0	0	0	0	0
1. Prodaja dionica i udjela	3018					
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019					
3. Ostali financijski plasmani	3020					
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021					
5. Primljene dividende	3022					
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023	10.444	2.600	2.600	7.725	11.537
1. Kupovina dionica i udjela	3024					
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	10.444	2.600	2.600	7.725	11.537
3. Ostali financijski plasmani	3026					
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja(I - II)	3027					
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028	10.444	2.600	2.600	7.725	11.537
C. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA						
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 7)	3029					
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030					
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031					
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3032					
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033					
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3034					
6. Ostale dugoročne obveze	3035					

7. Ostale kratkoročne obveze	3036					
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 8)	3037					
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3038					
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039					
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3040					
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041					
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3042					
6. Ostale obveze	3043					
7. Financijski leasing	3044					
8. Isplaćene dividende	3045					
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I - II)	3046					
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II - I)	3047					
Č. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	153.569	36.128	74.904	115.874	148.583
Ć. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	154.620	38.686	74.915	108.964	149.634
D. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	0	0	6.910	0
DŽ. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	1.051	2.558	11	0	1.051
Đ. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3052	6.758	6.758	6.758	6.758	6.758
E. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3053					
F. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3054					
G. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	5.707	4.200	6.747	13.668	5.707

Priljev sredstava iz poslovnih aktivnosti Prvom izmjenom plana za 2026. godinu planira se na nižoj razini za 4.986.000 dinara (3 % manje) u odnosu na prvotno planirani iznos za 2026. godinu. Osnovni razlog je manji priljev sredstava od subvencija.

Odljevi novca iz poslovnih aktivnosti planiraju se za 2026. godinu u iznosu manjem za 4 % (nominalni iznos 6.079.000) u odnosu na prvotni plan za 2026. godinu, zbog manjih planiranih troškova proizvodnih i neproizvodnih usluga u 2026. godini koje se financiraju iz sredstava subvencija.
Odljevi novca iz aktivnosti investiranja planiraju se za 2026. godinu u iznosu većem za 10 % (nominalni iznos 1.093.000) u odnosu na prvotni plan za 2026. godinu, zbog većih planiranih sredstava za nabavu opreme u 2026. godini.
Neto odljev novca planira se na istoj razini za 2026. godinu.
Planira se da će novac na kraju obračunskog razdoblja iznositi 5.707.000 dinara, što je na istoj razini u odnosu na prvotni plan za 2026. godinu.

PLANIRANI IZVORI PRIHODA ZA 2026.

Financijski plan prihoda za 2026. za zaštićena područja

Red. broj	Izvori prihoda	Plan 2025.	Realizacija 2025.	Plan 2026.	Prva izmjena Plana 2026.	INDEKS 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Sredstva Proračuna Republike Srbije	9.420.000	9.420.000	9.420.000	8.585.000	91
	1.1. Ministarstvo zaštite životne sredine	9.420.000	9.420.000	9.420.000	8.585.000	91
2.	Vlastiti prihodi	19.172.000	23.242.525	22.463.000	20.365.771	91
	2.1. Prihodi od obavljanja djelatnosti	5.670.000	5.787.861	7.404.000	5.306.771	72
	2.2. Prihodi od nadoknada za korištenje zaštićenog područja	13.502.000	17.454.664	15.059.000	15.059.000	100
	2.3. Ostali prihodi					
3.	Sredstva proračuna jedinice lokalne samouprave - subvencije	24.985.000	24.737.718	27.755.000	25.645.000	92
	3.1. Grad Subotica – Program 6 Zaštita životne sredine	9.985.000	9.794.543	9.755.000	7.645.000	78
	3.2 Grad Subotica – Program 5 Razvoj poljoprivrede	15.000.000	14.943.175	18.000.000	18.000.000	100
4.	Sredstva donacija, poklona i pomoći	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.300.000	84
5.	Ostala sredstva	5.320.000	5.320.000	5.320.000	3.948.000	74
	5.1. AP Vojvodina - konkurs	4.450.000	4.450.000	4.450.000	3.000.000	67
	5.2. Republika Srbija - konkurs	870.000	870.000	870.000	948.000	109
	Ukupno prihodi za zaštićena područja	60.447.000	64.270.243	66.508.000	59.843.771	90

Promjene su iskazane u tablici Plan prihoda za zaštićena područja u 2026. godini:

Na poziciji 1. Sredstva proračuna Republike Srbije – subvencije smanjena su za iznos od 835.000,00 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos. Planira se realizacija smanjenih sredstava subvencija iz proračuna RS-a na temelju ugovora, i to: za izradu štale za podolska goveda i nabavu opreme i sitnog inventara čuvara zaštićenih područja u iznosu od 835.000,00 dinara. Smanjena sredstva za zaštićena područja od republičkog značaja odnose se na PIO „Subotička pješčara“, SRP „Selevenjske pustare“ i SRP „Ludaško jezero“.

Na poziciji 2. Vlastiti prihodi – prihodi od obavljanja djelatnosti na zaštićenim područjima smanjeni su za iznos od 2.097.229,00 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos. Odstupanje je posljedica smanjenja prihoda od livada (manje sijena za prehranu podolskih goveda i vodenih bivola), prihoda od prodaje ribolovnih dozvola i naplate naknada za korištenje čamaca na zaštićenim područjima PIO „Subotička pješčara“, SRP „Selevenjske pustare“ i SRP „Ludaško jezero“.

Na poziciji 3.1. Sredstva proračuna JLS-a Grada Subotice – za zaštićena područja ukupna sredstva smanjena su za iznos od 2.110.000,00 dinara, i to na temelju ugovora o tekućim subvencijama u iznosu od 2.210.000,00 dinara za zaštićena područja PP „Palić“ i „Stabla hrasta lužnjaka“ u odnosu na prvotno planirani iznos. Sredstva su u istom iznosu prebačena na poziciju Specijalizirane usluge koje se odnose na usluge u okviru programa zaštite prirode. Povećanje je planirano u iznosu od 100.000,00 dinara za tiskanje višejezičnih natpisa na pločama u zaštićenim područjima na temelju trojnog ugovora između APV-a, Grada Subotice i JP-a Palić-Ludaš.

Na poziciji 4. Sredstva donacija, darova i pomoći od poduzeća smanjena su za iznos od 250.000,00 dinara na temelju ugovora o donacijama poduzeća za prehranu i zdravstvenu zaštitu životinja (podolska goveda, vodeni bivoli, ovce i koze) na zaštićenim područjima u odnosu na prvotno planirani iznos.
Na poziciji 5.1. Sredstva proračuna APV-a smanjena su za iznos od 1.450.000,00 dinara na temelju ugovora o subvencijama za zaštićeno područje PIO „Kanjiški jarasi“ u odnosu na prvotno planirani iznos.

Na poziciji 5.2. Sredstva proračuna Republike Srbije povećana su za iznos od 78.000,00 dinara na temelju poticaja za očuvanje genetskih resursa životinja na zaštićenom području u odnosu na prvotno planirani iznos.

Ukupni prihodi za zaštićena područja prvotno su planirani u iznosu od 66.508.000,00 dinara, a sada su planirani u iznosu od 59.843.771,00 dinara, što predstavlja smanjenje od 6.664.229,00 dinara.

FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2026. GODINU

		PLAN I-XII 2025.	REALIZACIJA I-XII 2025.	PLAN I-XII 2026.	PRVA IZMJENA PLANA I-XII 2026.	Indeks
I	PRIHODI	1.	2.	3.	4.	4./3.
	POSLOVNI PRIHODI	130.430.810	130.570.244	143.131.266	138.145.128	97
	FINANCIJSKI PRIHODI	2.000	2.000	2.000	2.000	100
	IZVANREDNI PRIHODI	180.000	835.369	180.000	180.000	100
	UKUPAN PRIHOD:	130.612.810	131.407.613	143.313.266	138.327.128	97
I	RASHODI					
	POSLOVNI RASHODI	129.688.684	129.794.223	142.085.024	137.164.924	97
	FINANCIJSKI RASHODI	4.000	1.665	4.000	4.000	100
	IZVANREDNI RASHODI	786.000	1.605.990	1.154.064	1.154.064	100
	UKUPAN RASHOD	130.478.684	131.401.878	143.243.088	138.322.988	97
	DOBIT	134.126	5.735	70.178	4.140	6
	GUBITAK	0	0	0	0	0

Ukupni prihodi smanjeni su za iznos od 4.986.138,00 dinara na temelju smanjenja prihoda od sredstava za:

- Proizvodi u stakleniku i rasadniku prema procjeni povećali su vrijednost za 444.000,00 dinara,
- Usluga orezivanja stabala na visini iz košare u zaštićenom području povećana je za 2.009.091,00 dinara,
- Iznajmljivanje stolova i klupa smanjeno je za 75.000,00 dinara
- Prihod od prodaje ribolovnih dozvola i naplate naknada za korištenje čamaca na zaštićenim područjima smanjen je na RP-u „Palić“ i RP-u „Ludaš“ u iznosu od 1.358.829,00 dinara.
- Prihod od livada i farme smanjen je za iznos od 738.400,00 dinara
- Subvencije, natječaji i dotacije smanjeni su za iznos od 4.317.000,00 dinara, a smanjenje se sastoji od sljedećeg:

Subvencije iz proračuna RS-a smanjene su za iznos od 835.000,00 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos. Planira se realizacija smanjenih sredstava subvencija iz proračuna RS-a na temelju ugovora, i to: za izradu štale-nadstrešnice za podolska goveda, nabavu opreme i sitnog inventara za čuvare zaštićenih područja u iznosu od 835.000,00 dinara. Smanjena sredstva za zaštićena područja od republičkog značaja odnose se na PIO „Subotička pješčara“, SRP „Selevenjske pustare“ i SRP „Ludaško jezero“.

Subvencije iz proračuna APV-a smanjene su za iznos od 1.450.000,00 dinara na temelju ugovora o subvencijama za zaštićeno područje PIO „Kanjiški jarasi“ za 2026. godinu u odnosu na prvotno planirani iznos.

Subvencije iz proračuna Grada Subotice ukupno su smanjene za iznos od 2.110.000,00 dinara, i to na temelju ugovora o tekućim subvencijama u iznosu od 2.210.000,00 dinara za zaštićena područja PP „Palić“ i „Stabla hrasta lužnjaka“ za 2026. godinu u odnosu na prvotno planirani iznos. Povećanje je planirano u iznosu od 100.000,00 dinara za tiskanje višejezičnih natpisa na pločama u zaštićenim područjima na temelju trojnog ugovora između APV-a, Grada Subotice i JP-a Palić-Ludaš.

Poticaj za očuvanje genetskih resursa životinja povećan je za 78.000,00 dinara.

Ukupni rashodi smanjeni su za iznos od 4.920.100,00 dinara na temelju smanjenja namjenskih sredstava za sljedeće troškove:

- Troškovi nabave hrane za stoku povećani su za iznos od 447.000,00 dinara,
- Troškovi materijala: reprodukcijskog materijala, goriva, rezervnih dijelova i ostalog materijala smanjeni su za iznos od 943.000 dinara,
- Troškovi proizvodnih usluga smanjeni su za iznos od 4.175.100,00 dinara, a odnose se na usluge tiskanja, izradu štale-nadstrešnice i iznajmljivanje dizalice-košare za orezivanje na zaštićenim područjima u 2026. godini.

Učinak izmjena ukupnih prihoda i ukupnih rashoda jest smanjenje planirane dobiti u iznosu od 66.038,00 dinara.

UKUPNI PRIHODI

Red. Br.	Vrsta prihoda	Plan 2025.	Realizacija 2025.	Plan 2026.	Prva izmjena Plana 2026.	Indeks
1	2	3	4	5	6	6/5
1	**Proizvodi**	485.000	57.239	485.000	929.000	192
1.1.	Sezonsko cvijeće	100.000	39.000	100.000	40.000	40
1.2.	Saksijsko cvijeće	50.000	24.000	50.000	25.000	50
1.3.	Sadnice i ukrasno šiblje	85.000	19.410	85.000	14.000	16
1.4.	Smanjenje vrijednosti nedov. proizvodnje	250.000	-25.171	250.000	850.000	340
2	**Usluge**	68.939.810	65.013.758	75.579.266	76.888.357	102
2.1.	Održavanje čistoće	11.810.551	11.843.312	15.083.755	15.083.755	100
2.2.	Održavanje zelenila	22.913.319	22.913.101	28.658.791	28.658.791	100
2.3.	Zimska služba	6.242.696	6.248.169	6.686.364	6.686.364	100

2.4.	Održavanje priobalja	19.206.174	19.206.174	22.290.356	22.290.356	100
2.5.	Krčenje podrasta	3.035.070	3.035.070	0	2.009.091	
2.6.	Usluge održ. higijene i zelenila trećim osobama	5.732.000	1.767.932	2.860.000	2.160.000	76
3	**Eko-turističko-ugost. djelat.**	559.000	452.795	559.000	484.000	87
3.1	Natječaji, subvencija					
3.2.	Zakup kioska	434.000	419.087	434.000	434.000	100
3.3.	Najam klupa	125.000	33.708	125.000	50.000	40
4	**Korištenje i čuvanje prirodnih dobara**	60.447.000	65.047.944	66.508.000	59.843.771	90
4.1.	Razvoj poljoprivrede	15.000.000	14.943.175	18.000.000	18.000.000	100
4.2.	Ribolovne dozvole i čamci	4.130.000	3.723.793	5.537.000	4.178.171	75
4.3.	Prihodi od priraštaja osnovnog stada	1.540.000	2.443.775	1.867.000	1.128.600	60
4.4.	Naknada za kor. dobara	13.502.000	17.685.071	15.059.000	15.059.000	100
4.5.	Subvencije, natječaji i dotacije	24.725.000	24.702.130	24.495.000	20.178.000	82
4.6.	Korištenje prirodnih dobara, donacije poduzeća	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.300.000	84
5	**Ostali prihodi**	182.000	835.877	182.000	182.000	100
5.1.	Ostali financijski prihodi	2.000	508	2.000	2.000	100
5.2.	Ostali financijski prihod	180.000	835.369	180.000	180.000	100
	Prihodi iz tekućeg poslovanja	130.612.810	131.407.613	143.313.266	138.327.128	97

Ukupni planirani prihodi iz tekućeg poslovanja smanjeni su za iznos od 4.986.138,00 dinara, i to na sljedećim pozicijama:

Prihodi na poziciji 1. Proizvodi povećani su za 444.000,00 dinara, tako što je nova procjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje povećana za 600.000,00 dinara, a prihodi od prodaje proizvoda smanjeni su za 156.000,00 dinara.
Prihodi na poziciji 2. Usluge povećani su za 1.309.091,00 dinara, tako što su tekuće subvencije ukinute za 2.210.000,00 dinara, a ta su sredstva u proračunu Grada Subotice prenesena na poziciju Specijalizirane usluge u istom iznosu (u prihodima se iskazuju u iznosu od 2.009.091,00 dinara bez PDV-a), koje se odnose na orezivanje krošnji stabala na visini većoj od 20 metara. Usluge uređenja zelenih površina za treće osobe smanjene su za 700.000,00 dinara na temelju obavijesti poduzeća koja su bila potencijalni korisnici naših usluga.
Prihodi na poziciji 3.3. Iznajmljivanje klupa i stolova smanjeni su za 75.000,00 dinara, jer se procjenjuje da će u 2026. godini biti manja potražnja za tom vrstom usluge.

Prihodi na poziciji 4.2. Ribolovne dozvole i naknade za korištenje čamaca na ribolovnom području smanjeni su za iznos od 1.358.829,00 dinara jer se najveći dio prihoda ostvaruje u prvih devet mjeseci.
Prihodi na poziciji 4.3. Prihodi od farme i livada na zaštićenim područjima smanjeni su za iznos od 738.400,00 dinara jer je tijekom velikog dijela godine vladala suša i nije bilo dovoljno bala sijena nakon košnje, a i prodaja životinja bila je manja u odnosu na prvotno planirani iznos.
Prihodi na poziciji 4.5. Subvencije, natječaji i dotacije manji su zbog smanjenja planiranih subvencija u iznosu od 4.317.000,00 dinara. Detaljnije je opisano u prilogu Subvencije.
Prihodi na poziciji 4.6. Uvjetovane donacije manje su zbog smanjenja planiranih donacija u iznosu od 250.000,00 dinara. Dobili smo obavijest da drugi dio planiranih donacija nije moguće realizirati u 2026. godini.
Ostale pozicije Ukupnih prihoda ostaju nepromijenjene.

UKUPNI RASHODI

Red. Br.	Vrsta rashoda	Plan 2025.	Realizacija 2025.	Plan 2026.	Prva izmjena plana 2026.	Indeks
1	2	3	4	5	6	6/5
I	Roba	0	0	0	0	0
1.	Nabavna vrijednost prodane robe	0	0	0	0	0
II	Materijali	16.087.850	15.533.564	16.884.340	16.388.340	97
1.	Repro materijal	710.000	584.186	2.160.000	1.660.000	77
2.	Pomoćni materijal	2.487.000	2.537.070	2.340.000	2.787.000	119
3.	Materijal za održ. higijene	200.000	235.238	210.000	210.000	100
4 .	Uredski materijal	609.000	542.882	840.000	811.000	97
5.	Gorivo, mazivo, plin, struja	6.117.850	6.628.719	6.312.000	6.024.000	95
6.	Materijal za održavanje objekata i opreme	1.224.000	998.972	703.000	683.000	97
7.	Rezervni dijelovi	2.060.000	1.567.192	1.853.000	1.752.000	95
8.	HTZ oprema i radna odjeća	1.361.000	1.358.947	1.561.340	1.544.340	99
9.	Sitan inventar	1.319.000	1.080.358	905.000	917.000	101
III	Zarade uposlenih /brutto II/	79.717.300	78.996.866	89.509.275	89.509.275	100
1.	Zarade i nadoknade zarada	69.229.092	68.603.444	77.732.762	77.732.762	100
2.	Doprinosi na teret poslodavca	10.488.208	10.393.422	11.776.513	11.776.513	100
IV	Druga osobna primanja	12.092.429	11.041.330	10.595.000	10.595.000	100
1.	Nadoknada članovima Nadzornog odbora /brutto/	1.203.704	1.203.704	1.204.000	1.204.000	100

2.	Druga primanja (ugovori o djelu, autorski honorari i privremeno-povremeni poslovi)	1.153.564	729.161	1.153.000	1.153.000	100
3.	Jubilarne nagrade-otpremnina-solidarna pomoć	6.193.856	6.185.954	4.697.000	4.697.000	100
4.	Službeni put	300.000	71.336	300.000	300.000	100
5.	Prijevoz radnika	3.241.305	2.851.175	3.241.000	3.241.000	100
V	Nematerijalni troškovi	4.099.000	4.042.062	4.056.000	3.807.000	94
1.	Neproizvodne usluge	200.000	105.580	210.000	210.000	100
2.	Troškovi stručnog usavršavanja	304.000	253.408	318.000	135.000	42
3.	Održavanje-izrada soft-programa, knjigovodstvo i revizija	877.000	793.592	1.010.000	1.010.000	100
4.	Osiguranje	710.000	607.408	960.000	960.000	100
5.	Platni promet	310.000	315.179	310.000	310.000	100
6.	Kamate i tečajne razlike	4.000	1.665	4.000	4.000	100
7.	Administrativne takse i sudski troskovi	460.000	498.685	460.000	460.000	100
8.	Odvjetničke usluge	1.234.000	914.305	784.000	718.000	92
9.	Oglasi u službenom listu		552.240	0	0	0
VI	Reklama-propaganda	100.000	12.755	100.000	100.000	100
VII	Reprezentacija	69.696	69.311	200.000	200.000	100
VIII	Porez na imovinu	500.000	631.570	500.000	500.000	100
IX	Rashodi iz ranijih godina	726.000	729.774	726.000	726.000	100
X	Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca	60.000	876.216	428.064	428.064	100
XI	Proizvodne usluge	12.891.000	13.022.366	16.109.000	11.933.900	74
1.	Ostale proizvodne usluge	7.003.000	7.024.372	8.429.000	5.069.000	60
2.	Usluge prijevoza	62.000	61.349	156.000	93.000	60
3.	Usluge PTT -telefon-internet	585.000	546.049	817.000	735.000	90
4 .	Tiskarske usluge	481.000	1.612.699	606.000	339.000	56
5.	Osiguranje objekata	120.000	81.054	130.000	132.800	102

6	Sajmovi	579.000	497.500	758.000	770.000	102
7	Komunalne usluge	1.100.000	1.295.459	1.718.000	1.504.000	88
8	Usluge održ. opreme i objekata	2.106.000	1.163.999	2.612.000	2.408.100	92
9	Troškovi veterinarskih usluga	150.000	159.035	186.000	186.000	100
10	Zaštita i sigurnost na radu	705.000	580.850	697.000	697.000	100
XII	Amortizacija	4.135.409	6.446.064	4.135.409	4.135.409	100
	Rashodi iz tekućeg poslovanja	**130.478.684**	**131.401.878**	**143.243.088**	**138.322.988**	**97**

Ukupni planirani rashodi smanjeni su za iznos od 4.920.100,00 dinara, i to na sljedećim pozicijama:

II. 1. Reprodukcijski materijal smanjen je za 500.000,00 dinara, sredstva su planirana za nabavu sadnica za PP „Palić“. Smanjenje je potrebno zbog smanjenih prihoda iz kojih se financira.
II. 2. Pomoćni materijal povećan je za 447.000,00 dinara, sredstva su planirana za nabavu hrane za stoku. Povećanje je potrebno zbog nemogućnosti da u vlastitoj režiji osiguramo dovoljne količine sijena zbog suše.
II. 4. Uredski materijal smanjen je za 29.000,00 dinara, sredstva su planirana na nižoj razini u odnosu na prvotno planirani iznos zbog usklađivanja s procjenom stvarnih potreba.
II. 5. Gorivo, plin i električna energija smanjeni su za 288.000,00 dinara, sredstva su planirana na nižoj razini u odnosu na prvotno planirani iznos zbog smanjenja prihoda.
II. 6. Materijal za održavanje objekata smanjen je za 20.000,00 dinara, sredstva su planirana na nižoj razini u odnosu na prvotno planirani iznos zbog smanjenja prihoda.
II. 7. Rezervni dijelovi smanjeni su za 101.000,00 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos, a namijenjeni su održavanju radnih strojeva i terenskih vozila. Zbog smanjenih prihoda korigirali smo sredstva za ovu namjenu.
II. 8. HTZ oprema, radna odjeća i obuća smanjene su za 17.000,00 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos. Zbog smanjenih prihoda korigirali smo sredstva za ovu namjenu.
II. 9. Sitni inventar povećan je za 12.000,00 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos, a sredstva su namijenjena nabavi računalne opreme za čuvare zaštićenih područja. Povećanje sredstava provodi se zbog obnove sitne računalne opreme u čuvarskoj službi.
V. 2. Stručno obrazovanje smanjeno je za iznos od 183.000 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos. Odstupanje od planiranog iznosa posljedica je smanjenja sredstava za ove namjene zbog manjih prihoda.
V. 8. Odvjetničke i prevoditeljske usluge smanjene su za iznos od 66.000 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos. Odstupanje od planiranog iznosa posljedica je smanjenja sredstava za ove namjene zbog usklađivanja sa stvarnim potrebama.
XI. Proizvodne usluge smanjene su za 4.175.100,00 dinara, a smanjenje se odnosi na usluge prijevoza, poštanske usluge, usluge tiskanja, komunalne usluge, usluge inventure šuma, tehničke savjetodavne usluge, iznajmljivanje dizalice, radove na uređenju krajobraza (košnja i tarupiranje na zaštićenim područjima) te usluge u području zaštite okoliša na zaštićenim područjima kojima upravlja javno poduzeće, financirane iz republičkih, pokrajinskih i gradskih subvencija koje su smanjene.
XI. 1. Ostale proizvodne usluge smanjene su za 3.360.000,00 dinara, a smanjenje se odnosi na usluge inventure šuma, tehničke savjetodavne usluge, iznajmljivanje dizalice, radove na uređenju krajobraza (košnja i tarupiranje na zaštićenim područjima) te usluge u području zaštite okoliša na zaštićenim područjima kojima upravlja javno poduzeće, financirane iz republičkih, pokrajinskih i gradskih subvencija koje su smanjene.

Ostale pozicije Ukupnih rashoda ostaju nepromijenjene.

Prilog 6.

SUBVENCIJE I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

U dinarima

	PLAN 01.01. do 31.12.2026.	PRVA IZMJENA PLANA 01.01. do 31.12.2026.	PRVA IZMJENA PLANA PO KVARTALIMA KUMULATIVNO			
			01.01.-31.03.2026.	01.01.-30.06.2026.	01.01.-30.09.2026.	01.01.-31.12.2026.
Subvencije iz proračuna RS	9.420.000	8.585.000	2.194.000	4.388.000	6.582.000	8.585.000
Subvencije iz proračuna APV	4.450.000	3.000.000	750.000	2.100.000	3.000.000	3.000.000
Subvencije iz proračuna grada	27.755.000	25.545.000	4.250.000	9.100.000	14.155.000	25.645.000
Ostali prihodi iz proračuna*	870.000	948.000	0	0	0	948.000
UKUPNO	42.495.000	38.078.000	7.194.000	15.588.000	23.737.000	38.178.000

U tablici Subvencije i ostali prihodi iz proračuna ukupno su smanjeni za 4.317.000,00 dinara, i to na sljedećim pozicijama:

Na poziciji 1. Subvencije iz proračuna RS-a smanjene su za iznos od 835.000,00 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos. Sredstva su ugovorena s Ministarstvom zaštite okoliša za mjere aktivne zaštite na zaštićenim područjima „Palić-Ludaš“ u 2026. godini.
Na poziciji 2. Subvencije iz proračuna APV-a smanjene su za iznos od 1.450.000,00 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos. Sredstva su namijenjena provedbi godišnjeg programa upravljanja PIO „Kanjiški jarasi“, a koja će se morati nadoknaditi iz naknada za korištenje zaštićenih područja.
Na poziciji 3. Subvencije iz proračuna Grada Subotice smanjene su za iznos od 2.110.000,00 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos. Sredstva su namijenjena provedbi godišnjeg programa u
pravljanja PP-om „Palić“ i „Stabla hrasta lužnjaka“ u iznosu od 2.210.000,00 dinara, koja će se prebaciti na proračunsku poziciju Specijalizirane usluge u istom iznosu. Povećanje je planirano u iznosu od 100.000,00 dinara za tiskanje višejezičnih natpisa na pločama u zaštićenim područjima na temelju trojnog ugovora između APV-a, Grada Subotice i JP-a Palić-Ludaš.
Poticaj za očuvanje genetskih resursa životinja povećan je za 78.000,00 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos.
Ostale pozicije Subvencije i ostali prihodi iz proračuna ostaju nepromijenjene.

PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA **Prilog 15.**

u dinarima

Redni broj	POZICIJA	Realizacija u 2025. godini	Plan 01.01-31.12.2026.	Prva izmjena Plana 01.01-31.12.2026.	Prva izmjena plana po kvartalima			
					Prva izmjena Plana 01.01-31.03.2026.	Prva izmjena Plana 01.01-30.06.2026.	Prva izmjena Plana 01.01-30.09.2026.	Prva izmjena Plana 01.01-31.12.2026.
	Roba							
1	Nafta i destilati	3.787.458	4.299.000	4.011.000	1,193,500	2,537,000	3,715,500	4.011.000
2	Plin za grijanje	189.240	337.000	337.000	180,000	220,000	255,000	337.000
3	Sjemenje cvijeća	362.130	460.000	460.000	0	200,000	400,000	460.000
4	Lukovice cvijeća i sadnice	0	1.300.000	800.000	800,000	800,000	800,000	800.000
5	Preparati za podmazivanje	97.414	180.000	180.000	45,000	90,000	135,000	180.000
6	Električna energija	1.165.446	1.496.000	1.496.000	525,000	910,000	1,190,000	1.496.000
7	Supstrati i treset	291.730	400.000	400.000	0	150,000	300,000	400.000
8	Hrana, piće, duhan i srodni proizvodi	63.581	200.000	200.000	46,000	104,000	150,000	200.000
9	Hrana za životinje	380.980	375.000	990.000	0	0	375,000	990.000
10	Poljoprivredne mašine i oprema	404.267	400.000	20.000	0	20,000	20,000	20.000
11	Razna vrtna oprema	151.036	287.000	199.000	30,000	100,000	199,000	199.000
12	Dijelovi za poljoprivredu i šumarstvo	936.524	972.000	972.000	225,000	585,000	929,000	972.000

13	Radna odjeća	763.390	863.170	863.170	84,000	834,000	863,170	863.170
14	Radna obuća	341.745	521.170	521.170	50,000	500,000	521,170	521.170
15	Časopisi i stručna literatura	159.616	210.000	210.000	120,000	120,000	120,000	210.000
16	Poštanske marke	57.860	80.000	80.000	20,000	40,000	60,000	80.000
17	Dozvole	116.000	120.000	120.000	0	0	0	120.000
18	Razni tiskani materijali	903.477	501.000	501.000	0	334,000	501,000	501.000
19	Razna đubriva	79.855	150.000	70.000	0	50,000	70,000	70.000
20	Agrokemijski proizvodi	35.669	120.000	120.000	30,000	80,000	100,000	120.000
21	Patrone za tonerom	157.400	205.000	208.000	10,000	75,000	150,000	208.000
22	Uredski materijal	223.465	435.000	403.000	100,000	195,000	317,000	403.000
23	Računalna oprema	332.600	837.000	860.000	155,000	603,000	837,000	860.000
24	Električne mašine, uređaji, oprema i potrošni materijal, rasvjeta	222.152	242.000	242.000	0	110,000	230,000	242.000
25	Akumulatori, primarne stanice i primarne baterije	50.860	179.000	179.000	30,000	80,000	130,000	179.000
26	Telefoni	0	0	77.000	0	0	0	77.000
27	Medicinski potrošni materijal	19.060	52.000	39.000	11,000	26,000	39,000	39.000
28	Proizvodi za osobnu njegu	152.298	210.000	210.000	30,000	95,000	155,000	210.000
29	Dijelovi i pribor za vozila i njihove motore	504.930	444.000	292.000	60,000	184,000	239,000	292.000

30	Gume za teška i laka vozila	70.680	228.000	289.000	10,000	90,000	160,000	289.000
31	Dijelovi i pribor za motocikle	73.992	30.000	20.000	0	10,000	20,000	20.000
32	Merni instrumenti- senzori	0	182.000	5.000	0	5,000	5,000	5.000
33	Dvogled -Teleskop	367.917	0	0	0	0	0	0
34	Razni namještaj i oprema	0	105.000	75.000	0	75,000	75,000	75.000
35	Metle, četke i drugi proizvodi raznih svrha	86.250	217.000	217.000	80,000	85,000	210,000	217.000
36	Pijaća voda	159.500	235.000	235.000	50,000	106,000	171,000	235.000
37	Građevinski materijali	748.300	279.000	279.000	0	164,000	279,000	279.000
38	Ploče, limovi, trake, folije u vezi s građevinarstvom	93.514	100.000	100.000	25,000	50,000	75,000	100.000
39	Šipke štapovi, žica i profili koji se koriste u građevinarstvu	101.333	185.000	215.000	25,000	65,000	144,000	215.000
40	Prozivodi za kupaonice i kuhinje	0	76.000	26.000	0	14,000	19,000	26.000
41	Alati, brave, ključevi, šarke, vanjski elementi, lanci i opruge	175.038	242.000	242.000	55,000	120,000	185,000	242.000
42	Boje, lakovi i smole	43.428	63.000	63.000	0	25,000	39,000	63.000
43	Ornitološki prstenovi	0	0	192.000	0	0	0	192.000
44	Ribe za poribljavanje	0	455.000	455.000	0	0	455,000	455.000

45	Rukavice	86.223	125.000	121.000	25,000	60,000	95,000	121.000
46	Razna oprema za protupožarnu zaštitu	19.600	20.000	20.000	0	0	20,000	20.000
47	Prikolice i pokretni kontejneri	0	50.000	0	0	0	0	0
48	Baterijske lampe	0	34.000	34.000	0	0	34,000	34.000
49	Proizvodi za lov i ribolov	387.077	30.000	30.000	30,000	30,000	30,000	30.000
50	Terensko vozilo	4.954.820	4.982.000	4.982.000	0	0	4,982,000	4.982.000
51	Kosilice	881.750	700.000	998.000	0	700,000	700,000	998.000
52	Oprema za održavane terena	985.000	0	0	0	0	0	0
53	Amfibijska plovila i brodovi	0	2.170.000	2.170.000	2,170,000	2,170,000	2,170,000	2.170.000
54	Pumpe za vodu	0	525.000	250.000	0	0	250,000	250.000
	Ukupno roba:	**21.184.605**	**26.908.340**	**26.078.340**	**6,214,500**	**12,811,000**	**22,918,840**	**26.078.340**
	Usluge							
1	Usluge najma kranske kosilice i poljoprivredne opreme s rukovateljem-amfibija	900.000	0	0	0	0	0	0
2	Programski paketi i informacijski sustavi	102.150	140.000	140.000	35,000	70,000	105,000	140.000
3	Usluge popravki, održavanja i srodne usluge za vozila i prateće usluge	615.458	958.000	872.000	250,000	550,000	850,000	872.000
4	Usluge popravke, održavanja i srodne usluge za osobne računare, uredsku opremu, telekomunikacije i audio vizualnu opremu	40.000	78.000	78.000	5,000	40,000	55,000	78.000
5	Usluge popravke i održavanja pumpi, ventila, slavina i metalnih kontejnera i uređaja	24.720	105.000	145.000	20,000	50,000	85,000	145.000

6	Hotelske usluge	0	156.000	93.000	0	55,000	93,000	93.000
7	Usluge restorana i usuge posluživanja hranom	840.000	1.057.000	1.057.000	0	100,000	764,000	1.057.000
8	Poštanske i kurirske usluge	2.557	50.000	50.000	6,750	14,500	22,500	50.000
9	Telekomunikacijske usluge	385.998	667.000	635.000	192,500	330,500	542,500	635.000
10	Komunalna usluga distribucija plina	0	0	0	0	0	0	0
11	Usluga osiguranja	572.717	960.000	960.000	170,000	798,000	857,000	960.000
12	Usluge informacijskih tehnologija	0	100.000	50.000	25,000	50,000	75,000	50.000
13	Usluge ishrana i njega stoke	282.000	300.000	300.000	75,000	150,000	225,000	300.000
14	Usluge povezene s ribarstvom	1.080.000	480.000	480.000	0	0	480,000	480.000
15	Pravne i aktuarske usluge	360.000	150.000	150.000	35,000	75,000	115,000	150.000
16	Računovodstvene, revizorske i porezne usluge	636.392	870.000	870.000	0	76,000	870,000	870.000
17	Usluge oglašavanja	3.632	50.000	50.000	17,500	35,000	50,000	50.000
18	Sigurnost i zaštita na radu	507.350	697.000	697.000	166,600	303,200	439,800	697.000
19	Pomoćne uredske usluge (fotokopiranje i prevođenje teksta)	298.176	684.000	618.000	130,000	420,000	600,000	618.000
20	Usluge nadzora alarmnih uređaja	71.574	130.000	132.800	33,000	65,000	100,000	132.800

21	Usluge printanja i srodne usluge	452.495	564.000	339.000	0	255,000	339,000	339.000
22	Usluge grafičkog oblikovanja (logo)	0	42.000	0	0	0	0	0
23	Usluge obrazovanja i stručnog osposobljavanja	253.408	318.000	135.000	105,000	135,000	135,000	135.000
24	Zdravstvene usluge	497.500	758.000	770.000	35,000	143,000	248,000	770.000
25	Veterinarske usluge	128.006	186.000	186.000	20,000	30,000	172,000	186.000
26	Usluge vodoopskrbe i odvodnje, odvoza otpada, čišćenja i očuvanja okoliša	1.209.030	1.718.000	1.504.000	300,000	760,000	1,280,000	1.504.000
27	Usluge u području zaštite okoliša	324.737	1.885.000	1.600.000	0	800,000	1,085,000	1.600.000
28	Usluga čišćenja	146.960	521.000	521.000	130,250	260,500	390,750	521.000
29	Usluge pranja i kemijskog čišćenja	59.910	88.000	88.000	0	0	50,000	88.000
30	Usluge parkirališta	20.833	55.000	55.000	20,000	40,000	50,000	55.000
31	Održavanje PP uređaja	37.600	69.000	71.100	0	24,500	43,500	71.100
32	Usluge popravke i održavanja optičke opreme	0	25.000	25.000	0	12,500	12,500	25.000
33	Usluge popravke i održavanja aparata za mjerenje, ispitivanje i kontrolu	0	42.000	42.000	0	10,000	21,000	42.000
34	Konzultantske usluge za FUK -ugovor o djelu	277.778	442.000	442.000	442,000	442,000	442,000	442.000

35	Interni revizor -ugovor o djelu	46.296	556.000	556.000	139,000	278,000	417,000	556.000
36	Usluga inventarizacije šuma	0	350.000	0	0	0	0	0
37	Tehničke savjetodavne usluge	0	400.000	0	0	0	0	0
	Ukupno usluge:	**10.177.273**	**15.651.000**	**13.711.900**	**2,352,600**	**6,372,700**	**11,014,550**	**13.711.900**
	Radovi							
1	Građevinski radovi	586.000	215.000	215.000	0	0	215,000	215.000
2	Obrada metala	31.680	90.000	120.000	0	30,000	50,000	120.000
3	Adaptacija zgrada	45.900	834.000	334.000	0	300,000	334,000	334.000
4	Radovi na uvođenju elekt. instalacija	0	100.000	100.000	25,000	50,000	75,000	100.000
5	Vodoinstalerski i sanitarni radovi	0	60.000	60.000	15,000	30,000	45,000	60.000
6	Bravarski radovi	0	50.000	80.000	10,000	20,000	40,000	80.000
7	Izrada ploči	377.000	0	0	0	0	0	0
8	Najam dizalice s operaterom (korpe)	1.770.000	2.000.000	0	0	0	0	0
9	Radovi na uređenju pejzaža - košenje, tarupiranje	681.416	1.293.000	968.000	0	968,000	968,000	968.000
10	Tesarski radovi	0	820.000	600.000	0	230,000	600,000	600.000
	Ukupno radovi:	**3.491.996**	**5.462.000**	**2.477.000**	**50,000**	**1,628,000**	**2,327,000**	**2.477.000**
UKUPNO = ROBA + USLUGE + RADOVI		**34.853.874**	**48.021.340**	**42.267.240**	**8,617,100**	**20,811,700**	**36,260,390**	**42.267.240**

Planirana financijska sredstva za nabavu roba u 2026. godini smanjuju se za iznos od 830.000,00 dinara, i to na sljedećim stavkama:
Na svim stavkama roba prvotno planirana sredstva korigiraju se naviše zbog namjenskih sredstava iz subvencija ili se smanjuju zbog korekcije, odnosno smanjenja prihoda u 2026. godini.
Na stavkama usluga ukupno smanjenje iznosi 1.939.100,00 dinara.

Na svim stavkama usluga prvotno planirana sredstva korigiraju se naviše zbog namjenskih sredstava iz subvencija ili se smanjuju zbog korekcije, odnosno smanjenja prihoda u 2026. godini.

Na stavkama radova ukupno smanjenje iznosi 2.985.000,00 dinara.
Na svim stavkama roba prvotno planirana sredstva korigiraju se naviše zbog namjenskih sredstava iz subvencija ili se smanjuju zbog korekcije, odnosno smanjenja prihoda u 2026. godini.

PLAN JAVNE NABAVE ZA 2026. GODINU

Plan javne nabave za 2026. godinu mijenja se:

Redni broj	POZICIJA	Iznos na koji se pokreće nabava (bez PDV)	**Prva izmjena** iznosa na koji se pokreće nabava (bez PDV)	Kvartal u kojem se pokreće nabava	Razdoblje na koje se pokreće nabava
	Roba				
1.	Nafta i destilati	4.299.000	4.299.000	I	Ožujak 2026. – ožujak 2027.
2.	Cvjetne lukovice	1.300.000	1.300.000	I	Ožujak 2026. – ožujak 2027.
3.	Električna energija	1.496.000	1.496.000	I	Ožujak 2026. – ožujak 2027.
4.	Terensko vozilo (2 komada)	4.982.000	4.982.000	III	Srpanj 2026. – listopad 2026.
5.	Amfibijska plovila i brodovi	2.170.000	2.170.000	I	Siječanj 2026. – srpanj 2026.
	Ukupno roba:	**14.247.000**	**14.247.000**		
	Usluge				
1.	Usluge restorana i usuge posluživanja hranom	1.057.000	1.057.000	III	Srpanj 2026. – prosinac 2026.
2.	Usluge u području zaštite okoliša	1.885.000	1.600.000	III	Srpanj 2026. – prosinac 2026.
	Ukupno usluge:	2.942.000	2.657.000		
	Ukupno: roba+usluge+radovi	**17.189.000**	**16.904.000**		

PLAN NABAVI NA KOJE SE ZAKON NE PRIMJENJUJE ZA 2026. GODINU

Prilog 15.

U dinarima

Redni broj	POZICIJA	Iznos na koji se pokreće nabava (bez PDV)	**Prva izmjena** iznosa na koji se pokreće nabava (bez PDV)	Kvartal u kojem se pokreće nabava	Razdoblje na koje se pokreće nabava	
	Roba					
1.	Plin za grijanje	337.000	337.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
2.	Sjemenje cveća	460.000	460.000	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
3.	Preparati za podmazivanje	180.000	180.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
4.	Supstrati i treset	400.000	400.000	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
5.	Hrana, piće, duhan i srodni proizvodi	200.000	200.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
6.	Hrana za životinje	375.000	990.000	I	od 01.02.2026. do 01.02.2027.	
7.	Poljoprivredne mašine	400.000	20.000	II	od 01.05.2026. do 31.10.2026.	
8.	Razna vrtna oprema	287.000	199.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
9.	Dijelovi za poljoprivredu i šumarstvo	972.000	972.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
10.	Radna odjeća	863.170	863.170	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
11.	Obuća	521.170	521.170	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
12.	Časopisi	210.000	210.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	

13.	Poštanske marke	80.000	80.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
14.	Dozvole	120.000	120.000	IV	od 01.09.2025. do 31.12.2026.	
15.	Razni printani materijali	501.000	501.000	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
16.	Razna đubriva	150.000	70.000	I	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
17.	Agrokemijski proizvodi	120.000	120.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
18.	Patrone za tonerom	205.000	208.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
19.	Uredski materijal	435.000	403.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
20.	Računalna oprema	837.000	860.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
21.	Električne mašine, uređaji, oprema i potrošni materijal, rasvjeta	242.000	242.000	I	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
22.	Akumulatori, primarne stanice i primarne baterije	179.000	179.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
23.	Telefoni	0	77.000	IV	od 01.11.2026. do 31.12.2026.	
24.	Medicinski potrošni materijal	52.000	52.000	I	od 01.02.2026. do 01.02.2027.	
25.	Proizvodi za osobnu njegu	210.000	210.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
26.	Dijelovi i pribor za vozila i njihove motore	444.000	292.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
27.	Gume za teška i laka vozila	228.000	289.000	I	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
28.	Dijelovi i pribor za motocikle	30.000	20.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
29.	Mjerni instrumenti	182.000	5.000	I	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	

30.	Dvogled -Teleskop	0	0			
31.	Razni namještaj i oprema	105.000	75.000	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
32.	Metle, četke i drugi proizvodi raznih svrha	217.000	217.000	I	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
33.	Pijuća voda	235.000	235.000	I	od 01.03.2026. do 28.02.2027.	
34.	Građevinski materijali	279.000	279.000	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
35.	Ploče, limovi, trake, folije u vezi s građevinarstvom	100.000	100.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
36.	Šipke štapovi, žica i profili koji se koriste u građevinarstvu	185.000	215.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
37.	Prozivodi za kupaonice i kuhinje	76.000	26.000	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
38.	Alati, brave, ključevi, šarke, vanjski elementi, lanci i opruge	242.000	242.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
39.	Boje, lakovi i smole	63.000	63.000	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
40.	Fotoaparati	0	192.000	IV	od 01.11.2026. do 31.12.2026.	
41.	Ribe za poribljavanje	455.000	455.000	III	od 01.07.2026. do 31.12.2026.	
42.	Rukavice	125.000	121.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
43.	Razna oprema za protivpožarnu zaštitu	20.000	20.000	III	od 01.07.2026. do 31.12.2026.	
44.	Prikolice i pokretni kontejneri	50.000	0			
45.	Baterijske lampe	34.000	34.000	III	od 01.07.2026. do 31.12.2026.	

46.	Proizvodi za lov i ribolov	30.000	30.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
47.	Kosilica	700.000	998.000	III	od 25.09.2026. do 31.12.2026.	
48.	Oprema za održavanje terena	0	0			
49.	Ornitološka oprema	0	0			
50.	Razna računalna oprema	0	0			
51.	Pumpe za vodu	525.000	250.000	III	od 25.09.2026. do 31.12.2026.	
	Ukupno roba:	**12.661.340**	**12.632.340**			
	Usluge					
1	Programski paketi i informacijski sustavi	140.000	140.000	I	od 01.03.2026. do 28.02.2027.	
2	Usluge popravki, održavanja i srodne usluge za vozila i prateće usluge	958.000	872.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
3	Usluge popravke, održavanja i srodne usluge za osobna računala, uredsku opremu, telekomunikacije i audio vizualnu opremu	78.000	78.000	I	od 01.03.2026. do 28.02.2027.	
4	Usluge popravke i održavanja pumpi, ventila, slavina i metalnih kontejnera i uređaja	105.000	145.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
5	Hotelske usluge	156.000	93.000	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
6	Poštanske i kurirske usluge	50.000	50.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
7	Telekomunikacijske usluge	667.000	635.000	I	od 01.02.2026. do 31.01.2027.	
8	Usluge osiguranja	960.000	960.000	II	od 01.04.2026. do 31.03.2027.	

9	Usluge informacijske tehnologije	100.000	50.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
10	Usluge hranidbe i njege stoke	300.000	300.000	IV	do prosinca 2026. godine	
11	Usluge povezane s ribarstvom	480.000	480.000	III	od 01.09.2026. do 31.12.2026.	
12	Pravne i aktuarske usluge	150.000	150.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
13	Računovodstvene, revizorske i porezne usluge	870.000	870.000	III	na godinu dana (do rujna 2027.)	
14	Usluge oglašavanja	50.000	50.000	I	na godinu dana (do siječnja 2027.)	
15	Usluge zaštite na radu	697.000	697.000	I	na godinu dana (do ožujka 2027.)	
16	Pomoćne uredske usluge (fotokopiranje i prevođenje tekstova)	684.000	618.000	I	od 01.06.2026. do 09.06.2027.	
17	Usluge nadzora alarmnih uređaja	130.000	132.800	I	na godinu dana (do siječnja 2027.)	
18	Usluge tiskanja i srodne usluge	564.000	339.000	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
19	Usluge grafičkog oblikovanja (logotip)	42.000	0	III	od 01.07.2026. do 31.12.2026.	
20	Usluge obrazovanja i stručnog osposobljavanja	318.000	135.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
21	Zdravstvene usluge	758.000	770.000	I	od 01.02.2026. do 01.02.2027.	
22	Veterinarske usluge	186.000	186.000	III	od 01.07.2026. do 30.06.2027.	
23	Usluge vodoopskrbe i odvodnje, odvoza otpada, čišćenja i očuvanja okoliša	1.718.000	1.504.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
24	Usluge čišćenja	521.000	521.000	I	od 01.02.2026. до 31.12.2026.	

25	Usluge pranja i kemijskog čišćenja	88.000	88.000	III	od 01.07.2026. do 31.12.2026.	
26	Usluge parkirališta	55.000	55.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
27	Održavanje protupožarnih uređaja	69.000	71.100	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
28	Usluge popravka i održavanja optičke opreme	25.000	25.000	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
29	Usluge popravka i održavanja uređaja za mjerenje, ispitivanje i kontrolu	42.000	42.000	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
30	Konzultantske usluge za FUK – ugovor o djelu	442.000	442.000	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
31	Interni revizor – ugovor o djelu	556.000	556.000	II	od 01.04.2026. do 31.03.2027.	
32	Usluge inventarizacije šuma	350.000	0			
33	Tehničke savjetodavne usluge	400.000	0			
	Ukupno usluge:	**12.709.000**	**11.054.900**			
	Radovi					
1	Građevinski radovi	215.000	215.000	III	od 01.07.2026. do 31.12.2026.	
2	Obrada metala	90.000	120.000	II	od 01.06.2026. do 31.12.2026.	
3	Adaptacija zgrada	834.000	334.000	II	od 01.04.2026. do 31.12.2026.	
4	Radovi na uvođenju električnih instalacija	100.000	100.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
5	Vodoinstalerski i sanitarni radovi	60.000	60.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	

6	Bravarski radovi	50.000	80.000	I	od 01.02.2026. do 31.12.2026.	
7	Izrada ploča	0	0			
8	Najam dizalice s operaterom (košare)	2.000.000	0			
9	Radovi na uređenju krajobraza – košnja i tarupiranje	1.293.000	968.000	II	od 30.06.2026. do 31.12.2026.	
10	Tesarski radovi	820.000	600.000	II	od 30.06.2026. do 31.12.2026.	
	Ukupno radovi:	**5.462.000**	**2.477.000**			
UKUPNO = ROBA + USLUGE + RADOVI		**30.832.340**	**26.164.240**			

Direktor,
Koso Andraš