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 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-počišćeni 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 komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica za 2026. godinu

I.

Daje se suglasnost na Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica za 2026. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica dana 15. 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, u skladu sa zakonom, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom, i članak 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćeni tekst), prema kojem radi osiguranja zaštite općeg interesa u Javnom komunalnom poduzeću Skupština grada daje suglasnost na godišnji program poslovanja.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja obvezno sadrži: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda prema namjenama, 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, neophodna 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 komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica, na sjednici održanoj dana 15. listopada 2026. godine usvojio je 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 komunalno poduzeće „Stadion“ Subotica

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

Јавно комунално предузеће „Стадион“ Суботица
Javno komunalno preduzeće „Stadion“ Subatica
Stadion Kommunális Közvállalat Szabadka
Javno komunalno poduzeće „Stadion“ Subotica

STADION

Дом спортова.
Dom sportova.
A sportok otthona.
Dom sportova.

Datum : 15.10.2026.
Del.br : I-1691/2026
Strana : 1/1

Na temelju članka 15. stavak 1. točka 2. Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Sl. list Grada Subotice“ broj 29/2021) Nadzorni odbor JKP „Stadion“ Subotica, na svojoj 8. izvanrednoj telefonskoj sjednici Nadzornog odbora, održanoj dana 15. listopada 2026. godine u 8,00 sati donosi

O D L U K U

Usvaja se Prva izmjena Programa poslovanja JKP „Stadion“ Subotica za 2026. godinu, kako je dano u materijalu.

Prvu izmjenu Programa poslovanja JKP „Stadion“ Subotica za 2026. godinu dostaviti Osnivaču radi pribavljanja suglasnosti.

- nepotrebno izostavljeno -

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

Zapisničar
Emeše Nemedi

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

JKP „STADION“ SUBOTICA

PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANjA ZA 2026. GODINU

Poslovno ime: Javno komunalno poduzeće „Stadion”

Sjedište: Subotica, Ferenca Szépa 3

Pretežita djelatnost: 9311 Djelatnost sportskih objekata

Matični broj: 08547718

PIB: 100847243

JPBK: 82521

Nadležno tijelo: Skupština Grada Subotice

Subotica, listopad 2026. god.

SADRŽAJ

1. UVOD 3

2. ANALIZA POSLOVANjA U 2025. GODINI 5
-Bilanca stanja 8
-Bilanca uspjeha 16

3. CILjEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2026. GODINU 25

4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA 30

-Bilanca stanja 30
-Bilanca uspjeha 38
-Planirani prihodi za 2026. godinu 46
-Planirani rashodi za 2026. godinu 48

5. SUBVENCIJE I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA 54

6. TROŠKOVI ZAPOSLENIKA 56

7. PLAN ZARADA I ZAPOŠLjAVANjA 59

8. PLAN NABAVE 62

-Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2026.godinu 62

-Planirane nabave na koje se zakon ne primjenjuje 69

1. UVOD

Skupština Grada Subotice dala je suglasnost na Program poslovanja JKP „Stadion“ Subotica za 2026. godinu na svojoj 13. sjednici održanoj dana 29 . siječnja 2026. godine Rješenjem broj 000257969-2026-09693-001-000-022-045, koji je prije toga usvojen od strane Nadzornog odbora poduzeća dana 31. prosinca 2025. godine Odlukom I-2046/2025.

Potreba za Prvom izmjenom Programa poslovanja JKP „Stadion“ Subotica došla je radi dodatno osiguranih sredstava u proračunu Grada za tekuće održavanje, koji uključuju troškove toplinske energije i vode, zbog povećanih proizvodnih usluga u koje spadaju troškovi odnošenja otpada, zbog povećanih neproizvodnih troškova koji uključuju usluge službe spašavanja, te zbog dobivenih sredstava na temelju natječaja Nacionalne službe za zapošljavanje, Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine- nacionalne zajednice. Sredstva iz proračuna grada Subotica planirana su prijedlogom Odluke o izmjenama i dopunama Odluke proračuna Grada za 2026. godinu.

Poduzeće je putem natječaja dobilo sredstva od Nacionalne službe za zapošljavanje za provođenje javnog rada pod nazivom Održavanje i zaštita okoliša. Ugovor je zaključen na razdoblje od tri mjeseca angažiranjem dvaju radnika preko privremeno-povremenih poslova. Sredstva dobivena od Nacionalne službe za zapošljavanje za provođenje javnih radova prema ugovoru iznose 352.016,32 dinara.

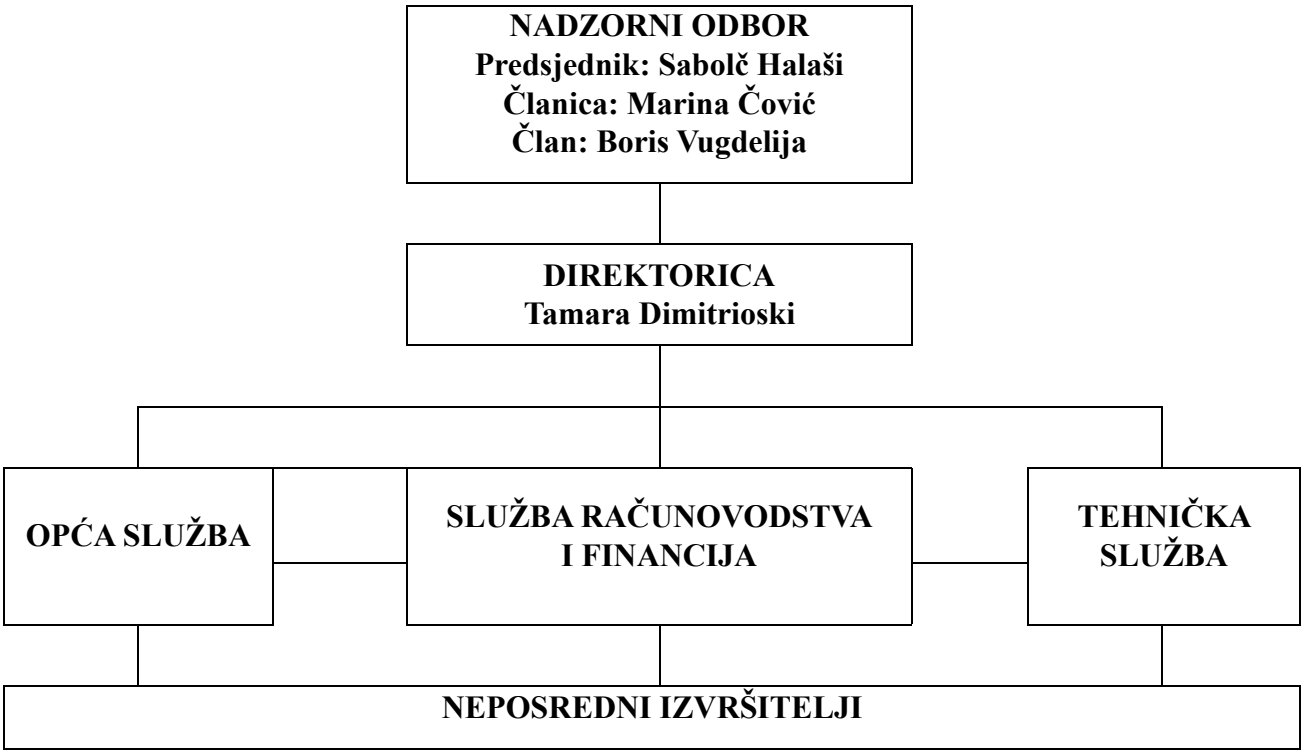
Na temelju natječaja Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine-nacionalne zajednice, poduzeću su odobrena sredstva u ukupnom iznosu od 100.000 dinara za Izradu i postavljanje višejezičnih tablica, koja se realizira putem trojnoga ugovora Rješenjem o korištenju prijenosnih sredstava broj 004504614-2026-09693-004-011-401-118.

Sukladno navedenom, Program poslovanja se mijenja u sljedećim dijelovima:

- Prikaz planiranih indikatora poslovanja za 2026. godinu,
- Bilanca stanja na dan 31.12.2026. godine,
- Bilanca uspjeha za razdoblje od 01.01.2026.-31.12.2026. godine,
- Planirani prihodi za 2026. godinu,
- Planirani rashodi za 2026. godinu,
- Troškovi zaposlenika,
- Plan zarada i zapošljavanja i
- Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga

U ostalim dijelovima Program poslovanja ostaje nepromijenjen.

Ustrojbena shema javnog poduzeća



Imena direktora i izvršnih direktora

Direktor poduzeća je Tamara Dimitrioski, diplomirana ekonomistica, imenovana je za direktoricu Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica na razdoblje od četiri godine na temelju Rješenja broj: 004194771-2026-09693-001-000-022-045 dana 24.09.2026. godine koje je donijela Skupština grada Subotice, na 17. sjednici održanoj dana 24. rujna 2026. godine (objavljeno u Službenom listu Grada Subotice broj 28/2026).

Imena predsjednika i članova Nadzornog odbora

Sabolč Halaši, doktor znanosti tjelesnog odgoja i sporta, imenovan je za predsjednika Nadzornog odbora javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica na temelju Rješenja o imenovanju predsjednika Nadzornog odbora javno komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica broj 001969171-2026-09693-001-000-022-045 od 16. travnja 2026. godine, na mandatno razdoblje od četiri godine (objavljeno u Službenom listu Grada Subotice broj 13/2026) .

Marina Čović, diplomirana ekonomistica, imenovana je za članicu Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica Rješenjem broj 001969171-2026-09693-001-000-022-045 od 16. travnja 2026. godine, na mandatno razdoblje od četiri godine (objavljeno u Službenom listu Grada Subotice broj 13/2026) .

Iz redova zaposlenika Boris Vugdelija, master ekonomist, imenovan je za člana Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica Rješenjem broj 001969171-2026-09693-001-000-022-045 od 16. travnja 2026. godine, na mandatno razdoblje od četiri godine (objavljeno u Službenom listu Grada Subotice broj 13/2026) .

2. ANALIZA POSLOVANjA U 2025. GODINI

U Programu poslovanja za 2026. godinu, u dijelu koji se odnosi na plan i procjenu za prijašnju, 2025. godinu, bile su prikazane procijenjene vrijednosti realizacije za 2025. godinu, jer poduzeće tada nije raspolagalo podatcima o konačnoj realizaciji. Budući da je 2025. godina završena, te su i financijska izvješća završena i objavljena u APR-u, u narednim tablicama prikazana je konačna realizacija za posmatranu godinu, što je i usvojeno na 17. sjednici Skupštine grada Subotice dana 24. rujna 2026. godine u Izvješću o stupnju realizacije Programa poslovanja za 2025. godinu, Rješenjem broj 004195239-2026-09693-001-000-022-045, koji je prije toga usvojen od strane Nadzornog odbora JKP „Stadion“ Subotica dana 09. srpnja 2026. godine Odlukom broj I-1288/2026.

Ostvareni fizički opseg aktivnosti

Br.	Objekt	jed. mjere	Ulaznice	Plan 2025. godina	Ostvarenje 2025. godina	Indeks
1	2	3	4	5	6	7(6/5)
1.	**Vanjski bazen**	kom	ulaznica za odrasle	17.000	16.811	98,89
			ulaznica za djecu	3.000	2.981	99,37
			ulaznica za umirovljenike	3.500	3.422	97,78
			mjesečna ulaznica	85	69	81,18
			narukvica za tobogan	1.160	1.152	99,31
			najam ležaljki	3.180	3.176	99,88
			povlaštena karta za udruge	580	601	103,62
			promotivna karta	5	7	140,00
			finska sauna	750	557	74,27
2.	**Gradsko klizalište**	kom	ulaznice	16.000	20.219	126,37
			najam klizaljki	6.700	6.945	103,66
			oštrenje klizaljki	500	511	102,20
			promotivna karta	500	325	65,00
			najam koncerti/utakmice	1	1	100,00
3.	**SRC „Prozivka“**	kom	ulaznica za odrasle	14.800	13.820	93,38
			ulaznica za umirovljenike	5.600	5.250	93,75
			ulaznica za djecu	2.000	1.639	81,95
			promotivna karta	5	15	300,00
			mjesečna karta	330	238	72,13
			mjesečna karta „par“	190	200	105,27
			obiteljska karta	310	252	81,29
			karta za studente	500	457	91,40
			povlaštena karta	900	946	105,12
			sauna	560	890	158,93
			sauna i turska kupelj	90	31	34,45
			jacuzzi	20	23	115,00
			najam wellnessa	5	2	40,00

			paket sauna, turska kupelj i jacuzzi	30	3	10,00
			all in one-mjesečna karta za wellness i bazen	30	37	123,34
4.	**Gradska streljana**	čas	najam termina	58	60	103,45
5.	**Gradski stadion**	kom	dnevna ulaznica	2.000	1.860	93,00
6.	**Dvorana sportova**	čas kom	najam za rekreativne igrače	-	-	-
			ulaznice u organizaciji poduzeća	-	-	-
			ulaznice u organizaciji sportskih klubova	-	-	-
7.	**Stolnoteniska sala**	čas	najam stolnoteniskog stola	1.400	1.252	89,43
8.	**Sportski tereni u Prvomajskoj ulici**	čas	termin	800	780	97,50

Obrazloženje za fizički opseg aktivnosti u 2025. godini:

Broj 1: ***Prihodi od vanjskog bazena „Dudova šuma“*:** Ostvareni fizički opseg prodaje ulaznica na ovom objektu u gotovo svim kategorijama sukladan je planiranom obujmu prodaje uz minimalna odstupanja. Veće ostvarenje fizičkog opsega prodaje ulaznica zabilježeno je kod kategorije Promotivnih ulaznica koja podrazumijeva grupni ulaz, te kako bi se iskoristila pogodnost ove karte ona je namijenjena grupama od najmanje 25 lica te je ostvarena za 40% više od planiranog i kod kategorije Povlaštena karta za udruge gdje je ostvarena više za 3,62% tijekom ljetnjih mjeseci. Ispod planiranog opsega prodaje je kategorija Finska sauna koja je za 25,73% niže ostvarena u odnosu na planirano i kategorija Mjesečna ulaznica koja je ostvarena za 18,82% manje od planiranog. Manja odstupanja ostvarenog fizičkog opsega prodaje ulaznica u odnosu na planirani fizički opseg prodaje evidentirano je kod kategorije Ulaznica za odrasle za 1,11%; kod kategorije Ulaznica za djecu za 0,63%; kod kategorije Ulaznica za umirovljenike za 2,22%; kod kategorije Narukvice za tobogan za 0,69% te kod kategorije Najam ležaljki za 0,12%. Ljetnja sezona na vanjskom bazenu u pogledu klimatskih uvjeta bila je iznimno topla što je pozitivno utjecalo na fizički opseg aktivnosti na ovome objektu koji je ostvaren sukladno planiranom.

Tijekom promatrane godine na ovom objektu nastavljeni su radovi Rekonstrukcija i zamjena dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena. Cjevovodi vodovodnih instalacija su zastarjeli, na 90% cjevovoda je čelik i na puno mjesta zahvaćen korozijom te je poduzeće imalo značajan gubitak vode. U sklopu novog sustava kompletna čelična instalacija zamjenjuje se onom od polietilenske plastike koja ima znatno dulji vijek trajanja. Ova je investicija započeta tijekom 2024. godine (ostvareno u iznosu od 4.998.864 dinara iz sredstava proračuna Grada), u 2025. godini je nastavljena i ostvarena u iznosu od 6.294.544 dinara iz sredstava proračuna grada. Ukupna planirana vrijednost ove investicije iznosila je 11.500.000 dinara, dok je ostvareno za 1,79% manje, odnosno u iznosu od 11.293.408 dinara iz sredstava proračuna Grada Subotica.

Broj 2: ***Prihodi sa Gradskog klizališta:*** Na ovom objektu gotovo sve kategorije fizičkog obujma prodaje usluga su ostvarene iznad planiranog obujma prodaje, osim kategorije Promotivna ulaznica. Kategorija Promotivna ulaznica ostvarena je za 35% ispod planiranog obujma prodaje na ovom objektu te je najčešće koriste školske ustanove za grupni dolazak učenika na klizanje. Kategorija Ulaznice ostvarena je za 26,37% više u odnosu na planirani fizički opseg aktivnosti zbog veće posjećenosti korisnika ovog objekta kao posljedica toga što prijenosna klizališta na teritoriji grada ove godine nisu instalirana, tako da su zainteresirani za klizanje dolazili na gradsko klizalište. Posljedično većem broju korisnika veće je i ostvarenje fizičkog obujma aktivnosti za kategoriju Oštrenje klizaljki (za 2,2%) i kategorija Najam klizaljki (za 3,66%).

Broj 3: ***Prihodi sa SRC Prozivka***: Ostvareni obujam prodaje usluga zbog veće zainteresiranosti korisnika u odnosu na planirano je u sljedećim kategorijama: Mjesečna karta „par" koja važi za dvije osobe tijekom jednog mjeseca je veća za 5,27%; Povlaštena karta koju koriste udruge ostvarena je više za 5,12% u odnosu na planirano; Kategorija Sauna ostvarena je za 58,93% više u odnosu na planirano; ostvarenje kategorije Jacuzzi je veća za 15% u odnosu na planirano i ostvarenje karte All in one je veća za 23,34% u odnosu na planirano. Ostvarenje fizičkog obujma aktivnosti ispod planiranog je kod sljedećih kategorija: Ulaznica za odrasle gdje je za 6,62% manja od planiranog; ulaznica za umirovljenike gdje je za 6,25% manja od planiranog; ulaznica za djecu gdje je za 18,05% manja od planiranog; kategorija Mjesečna karta gdje je za 27,87% manja od planiranog; kategorija Obiteljska karta koja je za 18,71% manja od planiranog i kategorija Karta za studente koja je ostvarena za 8,60% manja od planiranog. Paket ulaznica sauna i turska kupelj je pokazalo najmanju zainteresiranost kod korisnika u posmatranoj godini i ostvarenje ove kategorije je ispod planiranog za 65,55%. Ostvarenje kategorije Najam wellnessa je, također, ispod planiranog obujma prodaje aktivnosti za 60%, ali u pogledu broja ulaznica nije velika razlika jer je planirano 5 ulaznica godišnje a ostvareno je svega 2 ulaznice. Također, kategorija Paket ulaznica sauna, turska kupelj i jacuzzi je ostvareno ispod planiranog za 90% zbog iznimno male zainteresiranosti korisnika za ovom vrstom usluga. Kategorija Promotivna ulaznica koja važi za ulazak grupe od minimalno 25 lica je ostvarena iznad planiranog za 200%.

Na ovom objektu tijekom promatrane godine investiralo se u nabavu filterske opreme za bazen- laterali i filtracijskog aktivnog stakla u planiranoj vrijednosti od 2.340.000 dinara iz vlastitih sredstava. Investicija je ostvarena sukladno planiranom, odnosno u vrijednosti od 2.322.448 dinara iz vlastitih sredstava poduzeća.

Broj 4: ***Prihodi sa Gradske streljane:*** Na ovom objektu ostvareni obujam prodaje najma termina je veći za 3,45% od planirane razine najma termina. Ovaj objekt posjećuju streljačka društva i udruge, pripadnici policijske uprave u cilju vježbanja i obuke, te svi ostali građani koji ispunjavaju uvjete za ovom vrstom rekreacije.

Broj 5: ***Prihodi sa Gradskog stadiona***: Na objektu Gradski stadion ostvareni obujam prodaje ulaznica je za 7% manji od planiranog obujma prodaje u promatranoj godini.

Broj 6: ***Prihodi sa objekta Dvorana sportova***: Na ovom objektu poduzeće nije planiralo vlastita sredstva, te ih nije ni ostvarilo.

Broj 7: ***Prihodi sa Stolnoteniske sale***: Obujam prodaje najma stolnoteniskog stola ostvaren je manje za 10,57% u odnosu na planirani obujam prodaje.

Broj 8: ***Prihodi sa sportskih terena na Prvomajskoj***: Na ovom objektu na kojem se nalaze sportski tereni vani, ostvareni obujam prodaje je u okviru planiranog obujma, sa neznatnim odsupanjem od 2,5% manje.

Prilog 1.

BILANCA STANjA na dan 31.12.2025. godine u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan na dan 31.12.2025.	Ostvarenje na dan 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	AKTIVA			
00	**A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL**	0001		
	B. STALNA IMOVINA (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	**52.269**	**52.833**
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	292	232
010	1. Ulaganja u razvitak	0004		
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	292	232
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	**51.977**	**52.601**
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010		
023	2. Postrojenja i oprema	0011	14.053	14.351
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	37.924	38.250
029 (dio)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u tuzemstvu	0015		
029 (dio)	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 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koji se vrjednuje metodom udjela)	0019		
040 (dio), 041 (dio), i 042 (dio)	2. Udjeli u kapitalu koji se vrjednuju metodom udjela	0020		
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u tuzemstvu	0021		
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim 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 tuzemstvu	0023		
045 (dio) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024		
046	7. Dugoročna financijska 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 financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027		
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGANIČENJA	0028		
288	**V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA**	0029	548	1.037
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	**24.886**	**42.802**
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	161	1.118
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032		
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033		
13	3. Roba	0034	150	28
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u tuzemstvu	0035	11	1.090
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	1.500	1.432
204	1. Potraživanja od kupaca u tuzemstvu	0039	1.500	1.432
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	800	889
	1. Ostala potraživanja	0045	300	813
21, 22 osim 223 i 224, i 27	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	500	76
223	3. Potraživanja na temelju preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047		
224	V. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048		
23	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i zavisne pravne osobe	0049		
230	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezane pravne osobe	0050		
231	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u tuzemstvu	0051		
232, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052		
233, 234 (dio)	5. Vrijednosni papiri koji se vrjednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053		
235	6. Financijska sredstva koja se vrjednuju po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	0054		
236 (dio)	7. Otkupljenje vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055		
237	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056		
236 (dio), 238 i 239	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057		
24	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	3.000	3.420

28 (dio), osim 288	**D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)**	0059	19.425	35.943
	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0060	**77.703**	**96.672**
88	**PASIVA**		**13.984**	**22.462**
	A. KAPITAL (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401		
	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	**7.732**	**8.356**
30, osim 306	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403	1.604	1.604
31	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404		
306	IV. PRIČUVE	0405		
32	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE PRIČUVE I NEREALIZIRANI DOBITCI NA TEMELJU FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0406		
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBITCI NA TEMELJU FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0407	3.900	3.990
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VII. ZADRŽANA DOBIT (0409 + 0410)	0408		
34	1. Zadržana dobit prijašnjih godina	0409	2.228	2.762
340	2. Zadržana dobit tekuće godine	0410	2.147	2.675
341	VIII. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE	0411	81	87
	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412		
35	1. Gubitak ranijih godina	0413		
350	2. Gubitak tekuće godine	0414		
351	**B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416+ 0420+0428)**	0415		
	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417 + 0418 + 0419)	0416	**41.724**	**37.448**
40	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417	3.800	6.452

404	2. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0418	3.800	6.452
400	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419		
40, osim 400 i 404	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
41	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421	37.924	30.996
410	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u tuzemstvu	0422		
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423		
411 (dio) i 412 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze na temelju leasinga u tuzemstvu	0424		
414 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze na temelju leasinga u inozemstvu	0425		
415 i 416 (deo)	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0426		
413	7. Ostale dugoročne obveze	0427		
419	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428	37.924	30.996
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	**V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE**	0429		
498	**G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE**	0430		
495 (dio)	**D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)**	0431		
	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432	28.247	50.868
467	II. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		
42, osim 427	1. Obveze na temelju kredita prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u tuzemstvu	0434		
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze na temelju kredita prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435		
420 (dio) i 421 (dio)	3. Obveze na temelju kredita i zajmova od osoba koje nisu tuzemne banke	0436		

422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze na temelju kredita od tuzemnih banaka	0437		
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438		
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439		
426	7. Obveze na temelju financijskih derivata	0440		
428	III. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE	0441		
430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	5	413
43, osim 430	1. Obveze prema dobavljačima – matične, zavisne pravne osobe i ostale povezane osobe u tuzemstvu	0443	27.874	41.104
431 i 433	2. Obveze prema dobavljačima – matične, zavisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444		
432 i 434	3. Obveze prema dobavljačima u tuzemstvu	0445		
435	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446	23.772	37.038
436	5. Obveze po mjenicama	0447		
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448		
439 (dio)	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450+0451+0452)	0449	4.102	4.066
44, 45, 46, osim 467, 47 i 48	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	-	5.485
44, 45 i 46, osim 467	2. Obveze na temelju poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	-	5.409
47, 48 osim 481	3. Obveze na temelju poreza na dobitak	0452	-	76
481	VI. OBVEZE NA TEMELJU SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453		
427	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	368	3.866

49 (dio) osim 498	**Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0**	0455		
	E. UKUPNA PASIVA (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	**77.703**	**96.672**
	Ž. IZVANBILANČNA PASIVA	0457	**13.984**	**22.462**

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

AOP 0002 Stalna imovina i AOP 0009 Nekretnine, postrojenja i oprema: U 2025. godini dovršena su ulaganja u osnovna sredstva te je dovršena zamjena dijela vodovodnih cjevi na vanjskom bazenu u Dudovoj šumi sukladno planiranom za promatranu godinu; u dvorani sportova završena je adaptacija sale za borilačke sportove, kao i obrtničko građevinski radovi, te na objektu SRC Prozivka dovršena je 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 1,08%, odnosno za 564.000 dinara u nominalnom iznosu u usporedbi na planirano i posljedica je knjiženja građevinsko obrtničkih radova u dvorani sportova na stalnu imovinu- povećanje vrijednosti, koja je prije redovitog godišnjeg revizorskog izvještaja evidentirana na poziciji održavanja.

AOP 0030 Obrtna imovina: Obrtna imovina je veća za 72% od planirane, odnosno za 17.916.000 dinara u nominalnom iznosu. (poveznica AOP 0031, AOP 0038, AOP 0044, AOP 0057 i AOP 0058)

AOP 0031 Zalihe: Zalihe na kraju godine veće su od planiranih za 594,41%, odnosno za 957.000 dinara zbog plaćenog predujma u promatranoj godini, za čega je račun stigao u narednoj godini. (poveznica AOP 0034 i AOP 0035)

AOP 0038 Potraživanja na temelju prodaje i AOP 0039 Potraživanje od kupaca u tuzemstvu: Naplata potraživanja bolja je nego prijašnjih godina te je ostvareni iznos za 4,53% manji od planiranog. U nominalnom iznosu razlika je 68.000 dinara.

AOP 0044 Ostala kratkoročna potraživanja: U ova potraživanja spada dati predujam dobavljačima i ostvarenje je veće za 11,13%, odnosno za 889.000 dinara od planiranog.

AOP 0057 Gotovinski ekvivalenti i gotovina: Gotovinski ekvivalenti veći su od planiranih za 14%, odnosno za 420.000 dinara kao posljedica većih novčanih sredstava od planiranih na dan izrade bilanca.

AOP 0058 Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja: Na kraju 2025. godine ova stavka je veća od planirane za 85,04%, odnosno za 16.518.000 dinara. Pozicija se odnosi na potraživanja na temelju zahtjeva za subvencije od Grada, koja su podmirena u razdoblju nakon datuma bilance, u 2026. godini. Najveći dio navedenih potraživanja odnosi se na subvencije za plaće i podmirenje obveza prema dobavljačima za električnu energiju, plin, toplinsku energiju i drugo.

AOP 0059 Ukupna aktiva: Ukupna aktiva je za 24,42% veća od planirane, odnosno za 18.969.000 dinara zbog veće obrtne imovine u odnosu na planiranu, odnosno veće pozicije Kratkoročnih vremenskih razgraničenja koja je prijašnje objašnjena (poveznica AOP 0058)

AOP 0401 Kapital: Kapital je za 8,07% veći od planiranog, odnosno za 624.000 dinara u nominalnom iznosu, kao posljedica veće zadržane dobiti tekuće godine.

AOP 0406 Revalorizacione rezerve: Iznos revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme je za 2,31% veća od planiranog, odnosno za 90.000 dinara.

AOP 0408 Zadržana dobit: Iznos zadržane dobiti je veći za 23,97%, odnosno za 534.000 dinara, a sastoji se od zadržane dobiti ranijih godina i zadržane dobiti tekuće godine.

AOP 0415 Dugoročna rezerviranja i dugoročne obveze: Ova stavka je ostvarena za 10,24% manje u odnosu na planirani iznos, odnosno za 4.276.000 dinara u nominalnom iznosu. Ovde spadaju rezerviranja za zaposlene temeljene na Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim računovodstvenim standardima, što je objašnjeno u računu dobiti i gubitka. (poveznica AOP 0416 i AOP 0420)

AOP 0416 Dugoročna rezerviranja: Ostvarenje ove pozicije je za 69,79% veća u odnosu na planiranu, odnosno u nominalnom iznosu za 2.652.000 dinara i odnosi se na troškove rezerviranja za otpremnine za zaposlene temeljene na Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim računovodstvenim standardima koji nisu planirani zbog nedostatka podataka u vrijeme planiranja godišnjih financijskih izvještaja.

AOP 0420 Dugoročne obveze: Ova pozicija je ostvarena za 18,26% manje u odnosu na planiranu, odnosno za 6.928.000 dinara. Pozicija se odnosi na dugoročne obveze evidentirane na temelju ulaganja Košarkaškog kluba Spartak u objekt Dvorane sportova, sukladno ugovorom o najmu. Dio obveze koji dospijeva unutar jedne godine reklasificira se u kratkoročne obveze, a zatim se tijekom tog razdoblja, u mjesečnim iznosima, zatvara sa potraživanjem na temelju najma koja se fakturira Košarkaškom klubu Spartak.

AOP 0431 Kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze: Kratkoročna rezerviranja su veća od planiranih za 80,09%, odnosno za 22.621.000 dinara u nominalnom iznosu kao rezultat većih obveza prema dobavljačima na dan izrade bilanca u usporedbi na planirano, ali i zbog većih ostalih kratkoročnih obveza (poveznica AOP 0442 i AOP 0449)

AOP 0442 Obveze iz poslovanja: Ova pozicija ostvarena je za 47,47% više od planirane, odnosno za 13.230.000 dinara, uslijed većeg iznosa obveza prema dobavljačima u tuzemstvu. Navedene obveze iskazane su sukladno odredbama Odeljka 2 – Koncepti i opći principi MSFI za MSP, prema kojima se financijski izvještaji sastavljaju po temelju obračuna. Sukladno tome, na dan bilanca priznaju se sve obveze nastale na temelju poslovnih događaja koji se odnose na izvještajno razdoblje, neovisno o tome dospijevaju li na naplatu do tog dana.

AOP 0449 Ostale kratkoročne obveze: Na ovoj poziciji je iskazan kratkoročni dio obveza na temelju ulaganja zakupnika, Košarkaškog kluba Spartak u objekt Dvorane sportova, koji dospijeva unutar jedne godine. Ove obveze mjesečno se prebijaju sa potraživanjem na temelju najamnine koja se fakturira Košarkaškom klubu Spartak.

AOP 0456 Ukupna pasiva: Veća je za 24,42% od planirane za promatranu godinu zbog svega prijašnje navedenog.

Prilog 1a.

BILANCA USPJEHA
za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 01.01-31.12.2025.	Ostvarenje 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)	1001	**241.762**	**234.501**
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	1.800	1.991
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu	1003	1.800	1.991
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1004		
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006+1007)	1005	25.270	24.725
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	1006	25.270	24.725
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	214.692	207.785
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1012		
	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	**241.517**	**233.263**
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	900	1.062

51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	90.522	83.854
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017+1018+1019)	1016	100.925	99.429
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	80.386	79.504
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	12.178	12.050
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	8.361	7.875
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	4.200	6.032
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1021		
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	19.970	17.907
54	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023		2.536
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	25.000	22.443
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1013) ≥ 0	1025	**245**	**1.238**
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 – 1001) ≥ 0	1026		
66	**D. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030+1031)**	1027		
660 i 661	I. FINANCIJSKI 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 FINANCIJSKI PRIHODI	1031		
56	**Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)**	1032	**500**	**712**
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033		
562	II. RASHODI KAMATA	1034	500	712
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035		
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036		
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 – 1032)≥0	1037		
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1027)≥0	1038	**500**	**712**

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	-	364
67	**J. OSTALI PRIHODI**	1041	**500**	**228**
57	**K. OSTALI RASHODI**	1042	**100**	**310**
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043	**242.262**	**234.729**
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044	**242.117**	**234.649**
	M. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043-1044)≥0	1045	145	80
	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	50	-
	P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	95	80
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046-1045+1048-1047)≥0	1050		
	S. POREZ NA DOBITAK			
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	14	449
722, dug. saldo	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052		
722, potr. saldo	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053	-	456
723	**T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA**	1054		
	Ć. NETO DOBITAK (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	81	87

	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 3% od planiranih, odnosno za 7.261.000 dinara u nominalnom iznosu. (poveznica AOP 1002, AOP 1005 i AOP 1011)

AOP 1002 Prihodi od prodaje robe: Ovi prihodi su za 10,62% veći, odnosno u nominalnom iznosu za 191.000 dinara iznad očekivane razine za posmatranu godinu. U ove prihode spadaju prihodi od prodaje robe na šankovima objekata sportski tereni u Prvomajskoj tijekom ljetnjeg razdoblja i gradskog klizališta tijekom zimske sezone. Više ostvareni prihodi su posljedica bolje prodaje robe na šanku objekta gradsko klizalište u odnosu na planirano.

AOP 1005 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga: Ovi prihodi su za 2,15% manji od planiranih, odnosno za 545.000 dinara u nominalnom iznosu u skladu sa fizičkim obujmom prodaje ulaznica. U ovu kategoriju spadaju prihodi od prodaje ulaznica na objektima, naročito na objektu vanjski bazen i SRC Prozivka budući da udio prihoda na tim objektima čine najveći dio vlastitih prihoda.

AOP 1011 Ostali poslovni prihodi: Ovi prihodi su ostvareni za 3,21% manje (6.907.000 dinara u nominalnom iznosu) u odnosu na planirano. U ove prihode spadaju prihodi od subvencija Grada, prihodi od Nacionalne službe za zapošljavanje, prihodi od Pokrajinskog tajništva za sport i omladinu, ali i prihodi od najma. Svi ovi prihodi osim prihoda od najma su ostvareni sukladno sa planiranim. U prihode od najma spadaju zakupi odnosno iznajmljivanja prostora poduzeća za sajamske i izložbene manifestacije, kulturno umjetničke, društveno političke skupove, sportska takmičenja i manifestacije humanitarnog karaktera. Manji prihodi od planiranih su posljedica manjih prihoda od najma zbog neodržavanja manifestacija u planiranom obujmu.

AOP 1013 Poslovni rashodi: Poslovni rashodi su za 3,41% manji od planiranih, odnosno za 8.254.000 dinara u nominalnom iznosu. (poveznica AOP 1014, AOP 1015, AOP 1016, AOP 1020, AOP 1022, AOP 1024) Planska kategorija poslovnih rashoda iznosi 241.517.000 dinara dok je ostvarenje poslovnih rashoda 233.263.000 dinara kao posljedica manjih troškova energenata od planiranih, manjih proizvodnih i neproizvodnih troškova od planiranih, ali i većih troškova amortizacije od planiranih.

AOP 1014 Nabavna vrijednost prodate robe: U ove troškove spada roba za dalju prodaju na šankovima objekata gradsko klizalište i sportski tereni u Prvomajskoj i oni su za 18% veći od planiranih, odnosno za 162.000 dinara.

AOP 1015 Troškovi materijala, goriva i energije: Ovi troškovi su ostvareni za 7,36%, odnosno za 6.668.000 dinara manje u odnosu na planirano kao posljedica manjeg ostvarenja 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 u skladu sa potrebama poduzeća, ali i troškovi energije koji su također ostvareni u nižem obujmu 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 ostvareni ispod planiranog, ali u skladu sa realnim potrebama poduzeća.

AOP 1016 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi: Ovi troškovi su ostvareni za 1,48%, odnosno za 1.496.000 dinara manje u odnosu na planirano zbog zaposlenika koji su bili odsutni zbog bolovanja preko 30 dana.

AOP 1020 Troškovi amortizacije: Troškovi amortizacije su veći za 43,62%, odnosno za 1.832.000 dinara u nominalnom iznosu, u skladu sa godišnjim financijskim izvešćima i obračunom amortizacije na kraju poslovne godine.

AOP 1022 Proizvodne usluge: Ovi troškovi su ostvareni za 10,33% manje od planiranih, odnosno za 2.063.000 dinara u nominalnom iznosu, najvećim dijelom zbog uštede pri održavanju na objektima.

AOP 1023 Troškovi rezervisanja*:* Ovi troškovi iznose 2.536.000 dinara i odnose se na troškove rezervisanja za otpremnine za zaposlene koje su obračunate u skladu sa MRS19, a nisu planirane zbog nedostatka podataka u vrijeme pripreme godišnjih financijskih izvješća od strane ovlaštenih aktuara.

AOP 1024 Nematerijalni troškovi: Nematerijalni troškovi su ostvareni za 10,22% manje od planiranih, odnosno za 2.557.000 dinara u nominalnom iznosu. U ove troškove spadaju troškovi zdravstvenih usluga (uzorkovanje vode), troškovi obezbeđenja na objektima, troškovi spasilačkih usluga, odvjetničke usluge, usluge revizora, knjigovodstvene usluge i slično.

AOP 1025 Poslovni dobitak: Poslovni dobitak iznosi 1.238.000 dinara, a rezultat je razlike poslovnih prihoda i poslovnih rashoda.

AOP 1032 Financijski rashodi: Financijski rashodi su za 42,40% (za 212.000 dinara) veći od planiranih a oni obuhvataju troškove kamata prema dobavljačima, pre svega za energente: Elektroprivreda ad, 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 za osnovna sredstva od osiguravajućeg društva i oni su manji za 54,4% od planiranih, kao rezultat manje naplaćenih prihoda po ovom temelju u odnosu na planirane.

AOP 1042 Ostali rashodi: Ovi rashodi su za 210% veći od planiranih, odnosno za 210.000 dinara u nominalnom iznosu, kao posljedica direktnog otpisa potraživanja koja su zastarijela.

AOP 1043 Ukupni prihodi: Ukupni prihodi su za 3,11% niži od planiranih, dok su **AOP 1044 Ukupni rashodi** za 3,08% niži od planiranih u posmatranoj godini**.**

AOP 1045 Dobitak prije oporezivanja: Ostvarena dobit prije oporezivanja je manja od planirane za 65.000 dinara u nominalnom iznosu, odnosno za 44,82%. Ostvareni prihodi i ostvareni 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 87.000 dinara. Na osnovu pozicija u bilanci uspjeha, poduzeće je ostvarilo pozitivan financijski rezultat.

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

u 000 din

	Plan 2025. godina	Realizacija 2025. godina
Ukupni kapital	7.732	8.356
% odstupanja realizacije od plana	+8,07%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Ukupna imovina	52.269	52.833
% odstupanja realizacije od plana	+1,08%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Poslovni prihodi	241.762	234.501
% odstupanja realizacije od plana	-3%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Poslovni rashodi	241.517	233.263
% odstupanja realizacije od plana	-3,41%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Poslovni rezultat	245	1.238
% odstupanja realizacije od plana	+405,31%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Neto rezultat	81	87
% odstupanja realizacije od plana	+7,41%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Broj zaposlenika na dan 31.12.	55	55
% odstupanja realizacije od plana	100,00%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Prosječna neto zarada	85.380	84.433
% odstupanja realizacije od plana	-1,1%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Investicije	13.677	13.229
% odstupanja realizacije od plana	-3,27%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-

	Plan 2025. godina	Realizacija 2025. godina
EBITDA	4.845	6.824
ROA	0,1	0,1
ROE	1,04	1,10
Operativni novčani tijek	3.000	3.420
Dug / kapital	904,69	1057,00
Likvidnost	88,16	84,20
% zarada u poslovnim prihodima	41,74	42,40

u 000 dinara

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

u dinarima

		Plan 2025. godina	Realizacija 2025. godina
Subvencije	Plan	206.280.000	204.772.800
	Preneto	-	204.772.800
	Realizovano	-	204.772.800
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	-	-
	Preneto	-	-
	Realizovano	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	206.280.000	204.772.800
	Preneto	-	204.772.800
	Realizovano	-	204.772.800

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 ispravlja za rashode kamata i amortizaciju.

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

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

Operativni novčani tijek - novčani tijek iz poslovnih aktivnosti

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

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

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

Analiza indikatora poslovanja za 2025. godinu

Ostvaren ukupni kapital povećan je za 8,07% i posljedica je zadržane dobiti ranijih i tekuće godine koja je veća od prvotno planirane.

Ostvarena ukupna imovina sukladna je planiranom za promatranu godinu, odnosno veća za 1,08%.

Ostvareni poslovni prihodi su manji za 3%, i posljedica je manje ostvarenih prihoda od najma u odnosu na planirane.

Ostvareni poslovni rashodi su manji za 3,41%, i posljedica su najvećim dijelom smanjenja troškova zarada, proizvodnih i neproizvodnih troškova, troškova materijala i energije.

Ostvareni poslovni rezultat veći je od planiranog za 405,31%, odnosno u nominalnom iznosu za 993.000 dinara, kao razlika između ostvarenih poslovnih prihoda i ostvarenih poslovnih rashoda.

Ostvareni neto rezultat je veći od planiranog za 7,41%, odnosno za 6.000 dinara u nominalnoj vrijednosti.

Ostvareni broj zaposlenika i ostvarena prosječna neto zarada sukladna je planiranom.

3. CILjEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2026. GODINU

Prilog 2.

Ciljevi javnog poduzeća sa ključnim indikatorima ostvarenja ciljeva

Cilj	Indikator	Bazna godina	Vrijednost indikatora				Izvor provjere	Aktivnost za dosezanje cilja
			Bazna godina	2026. godina	2027. godina	2028. godina		
Povećanje broja korisnika na vanjskom bazenu (odrasli)	Fizički opseg aktivnosti	2025.	16.790	19.800	19.900	20.000	Broj prodatih ulaznica	Ulaganje u objekt
Povećanje broja korisnika na vanjskom bazenu (djeca)	Fizički opseg aktivnosti	2025.	2.980	3.900	3.950	4.000	Broj prodatih ulaznica	Ulaganje u objekt
Povećanje broja korisnika stolnoteniskoj sali	Fizički opseg aktivnosti	2025.	1.260	980	990	1.000	Broj prodatih ulaznica	Ulaganje u objekt
Pozitivan financijski rezultat	Dobit	2025.	81	541	550	550	Završni račun	Racionaliziranje troškova uz aktivnosti na postizanju planiranih prihoda

Prilog 4.

Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

u 000 dinara

		Plan 2026. godina	**Prva izmjena plana 2026.**
Ukupni kapital	Plan	8.823	9.358
	Realizacija	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Ukupna imovina	Plan	48.340	44.020
	Realizacija	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Poslovni prihodi	Plan	245.834	269.206
	Realizacija	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Poslovni rashodi	Plan	246.027	268.519
	Realizacija	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Poslovni rezultat	Plan	-193	687
	Realizacija	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-	-

	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Neto rezultat	Plan	6	541
	Realizacija	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Broj zaposlenika na dan 31.12.	Plan	55	55
	Realizacija	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Prosječna neto zarada	Plan	97.079	97.079
	Realizacija	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-
Investicije	Plan	5.504	5.504
	Realizacija	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prijašnje godine	-	-

	Plan 2026. godina	Prva izmjena plana 2026. godina
EBITDA	3.027	6.987

ROA	0,0	0,79
ROE	0,06	5,78
Operativni novčani tijek	1.264	0
Dug / kapital	718,50	625,55
Likvidnost	83,42	100,98
% zarada u poslovnim prihodima	47,36	43,38

u 000 dinara

	Plan na dan 31.12.2026.	Prva izmjena plana na dan 31.12.2026.
Kreditno zaduženje bez jemstva države	-	-
Kreditno zaduženje sa jemstvom države	-	-
Ukupno kreditno zaduženje	-	-

u dinarima

		Plan 2026. godina	Prva izmjena plana 2026. godina
Subvencije	Plan	208.504.000	235.004.000
	Preneto		-
	Realizirano		-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	-	-
	Preneto	-	-
	Realizirano	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	208.504.000	235.004.000
	Preneto		-
	Realizirano		-

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

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

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

Operativni novčani tijek - novčani tijek iz poslovnih aktivnosti

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

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

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

Obrazloženje indikatora koji su promijenjeni:

Planirani ukupni kapital u 2026. godini je veći za 535.000 dinara (za 6,06%) u odnosu na prijašnje planirane zbog veće zadržane dobiti u tekućoj godini u odnosu na prijašnji plan.

Indikator planirane **ukupne imovine** u 2026. godini je manji za 4.320.000 dinara (-8,94%) u odnosu na prijašnje planiranu zbog investicije na vanjskome bazenu u vidu sanacije vodovodnih instalacija koja je prebačena na održavanje osnovnih sredstava.

Planirani **poslovni prihodi** u 2026. godini su veći za 23.372.000 dinara (9,5%) u odnosu na prijašnje planirane prvotno zbog dobivenih subvencija grada za tekuće održavanje i zbog dodanih prihoda od Nacionalne službe za zapošljavanje (planirani prihodi od subvencija grada su veći za 26.500.000 dinara, prihodi od Nacionalne službe za zapošljavanje su veći za 352.100 dinara, dok su planirani vlastiti prihodi smanjeni za 3.280.000 dinara, što je manje smanjenje u odnosu na povećanje prihoda od Grada i od Nacionalne službe)

Planirani **poslovni rashodi** u 2026. godini su veći za 22.492.000 dinara (9,14%) u odnosu na prijašnje planirane što je posljedica većih troškova energije, nematerijalnih troškova, proizvodnih troškova. (troškovi energije su veći za 8.500.000 dinara, troškovi materijala su veći za 650.000 dinara, troškovi proizvodnih usluga su veći za 7.000.000 dinara, neproizvodni troškovi su veći za 2.590.000 dinara, troškovi amortizacije su veći za 2.800.000 dinara, troškovi jednokratnog otpisa materijala su veći za 600.000 dinara i troškovi za javne radove su veći za 352.100 dinara)

Planirani **poslovni rezultat** u 2026. godini je veći od planiranog kao posljedica veće razlike poslovnih prihoda i poslovnih rashoda.

Planirani **neto rezultat** u tekućoj godini je veći od planiranog za 535.000 dinara.

Planirani indikator **Dug/kapital** za 2026. godinu je manji u odnosu na prijašnje planirani za 12,94% jer je planirani kapital veći u odnosu na prvotno planirani zbog veće dobiti u tekućoj godini u odnosu na prijašnje planirano.

Planirana **likvidnost** za 2026. godinu je veća u odnosu na prijašnje planiranu za 21,05% jer su manja kratkoročna rezerviranja i obveze.

Planirane **Subvencije** su veće za 12,7% u odnosu na prijašnje planirane subvencije u 2026. godini i povećavaju se za 26.500.000 dinara, odnosno sa 208.504.000 dinara na 235.004.000 dinara.

4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

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 za 2026. godinu	Prva izmjena plana na dan			
				31.03.2026.	30.06.2026.	30.09.2026.	31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA						
00	**A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL**	0001					
	B. STALNA IMOVINA (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	**48.340**	**48.300**	**48.300**	**48.340**	**44.020**
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	100	140	140	100	100
010	1. Ulaganja u razvitak	0004					
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	100	140	140	100	100
013	3. Gudvil	0006					
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007					
017	5. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0008					
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENjA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	48.240	48.160	48.160	48.240	43.920
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010					
023	2. Postrojenja i oprema	0011	14.700	14.700	14.700	14.700	14.700
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	33.540	33.460	33.460	33.540	29.220
029 (dio)	6. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u tuzemstvu	0015					
029 (dio)	7. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016					
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017					
04	IV. DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANjA 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018					
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udijela u kapitalu koja se vrijednuje metodom udjela)	0019					
040 (dio), 041 (dio), i 042 (dio)	2. Udjeli u kapitalu koja se vrijednuju metodom udjela	0020					
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u tuzemstvu	0021					
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022					
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i najmovi) u tuzemstvu	0023					
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i najmovi) u inozemstvu	0024					
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koje se vrijednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025					
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026					

048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027					
28 (dio) izuzev 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGANIČENjA	0028					
288	**V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA**	0029	**581**	**581**	**581**	**581**	**581**
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	**23.296**	**22.520**	**22.520**	**23.296**	**23.296**
Klasa 1, izuzev grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	132	120	120	132	132
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032					
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033					
13	3. Roba	0034	120	110	110	120	120
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u tuzemstvu	0035	12	10	10	12	12
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036					
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANjA	0037					
20	III. POTRAŽIVANjA NA TEMELJU PRODAJE (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	1.800	1.600	1.600	1.800	1.800
204	1. Potraživanja od kupaca u tuzemstvu	0039					
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040	1.800	1.600	1.600	1.800	1.800
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih osoba u tuzemstvu	0041					
201 i 203	4. Potraživanja matičnog, zavisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042					
206	5. Ostala potraživanja na temelju prodaje	0043					
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANjA (0045+0046+0047)	0044	500	500	500	500	500
21, 22 izuzev	1. Ostala potraživanja	0045	400	350	300	400	400

223 i 224, i 27							
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	100	150	200	100	100
224	3. Potraživanja na temelju preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047					
23	V. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048					
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matično i zavisne pravne osobe	0049					
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0050					
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, najmovi i plasmani u tuzemstvu	0051					
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, najmovi i plasmani u inozemstvu	0052					
235	5. Vrijednosni papiri koje se vrijednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053					
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrijednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha	0054					
237	7. Otkupljenje vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055					
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056					
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	1.264	1.200	1.200	1.264	1.264
28 (dio), izuzev 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENjA	0058	19.600	19.100	19.100	19.600	19.600
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	**72.217**	**71.401**	**71.401**	**72.217**	**67.897**
88	**Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA**	0060	**13.984**	**13.984**	**13.984**	**13.984**	**13.984**
	PASIVA						
	A. KAPITAL (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	**8.823**	**8.823**	**8.823**	**8.823**	**9.358**
30, izuzev 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	1.604	1.604	1.604	1.604	1.604
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403					

306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404					
32	IV. PRIČUVE	0405					
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE PRIČUVE I NEREALIZIRANI DOBITCI NA TEMELJU FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0406	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBITCI NA TEMELJU FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0407					
34	VII. ZADRŽANA DOBIT (0409 + 0410)	0408	3.319	3.319	3.319	3.319	3.854
340	1. Zadržana dobit ranijih godina	0409	3.313	3.310	3.310	3.313	3.313
341	2. Zadržana dobit tekuće godine	0410	6	9	9	6	541
	VIII. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE	0411					
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412					
	1. Gubitak ranijih godina	0415	**35.470**	**35.470**	**35.470**	**35.470**	**35.470**
40	2. Gubitak tekuće godine	0416	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
404	**B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416+ 0420+0428)**	0417	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
400	I. Dugoročna rezerviranja (0417 + 0418 + 0419)	0418					
40, izuzev 400 i 404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0419					
41	2. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0420	31.170	31.170	31.170	31.170	31.170
410	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0421					
411 (dio) i 412 (dio)	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0422					

411 (dio) i 412 (dio)	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0423					
414 i 416 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama u tuzemstvu	0424					
415 i 416 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0425					
413	4. Dugoročni krediti, najmovi i obveze na temelju leasinga u tuzemstvu	0426					
419	5. Dugoročni krediti, najmovi i obveze na temelju leasinga u inozemstvu	0427	31.170	31.170	31.170	31.170	31.170
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0428					
498	7. Ostale dugoročne obveze	0429					
495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENjA	0430					
	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0431	**27.924**	**27.108**	**27.108**	**27.924**	**23.069**
467	**G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLjENE DONACIJE**	0432					
42, osim 427	**D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)**	0433					
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze na temelju kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u tuzemstvu	0434					
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze na temelju kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0435					
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio)	3. Obveze na temelju kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	0436					

i 429 (dio)							
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze na temelju kredita od domaćih banaka	0437					
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inostranstva	0438					
426	6. Obveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0439					
428	7. Obveze po osnovu financijskih derivata	0440					
430	III. PRIMLjENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	500	400	400	500	500
43, izuzev 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANjA (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	22.024	21.428	21.428	22.024	17.704
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima- matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u tuzemstvu	0443					
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima- matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	0444					
435	3. Obveze prema dobavljačima u tuzemstvu	0445	22.000	21.408	21.408	22.000	17.680
436	4. Obveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446					
439 (dio)	5. Obveze po menicama	0447					
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448	24	20	20	24	24
44, 45, 46, izuzev 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450+0451+0452)	0449	4.400	4.380	4.380	4.400	4.400
44, 45 i 46, izuzev 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
47, 48 izuzev 481	2. Obveze na temelju poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	500	480	480	500	500
481	3. Obveze na temelju poreza na dobitak	0452					

49 (dio) izuzev 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENjA	0454	1.000	900	900	1.000	465
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0	0455					
	E. UKUPNA PASIVA (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	**72.217**	**71.401**	**71.401**	**72.217**	**67.897**
	Ž. IZVANBILANČNA PASIVA	0457	**13.984**	**13.984**	**13.984**	**13.984**	**13.984**

Obrazloženje za pozicije koje se mijenjaju u bilanci stanja:

AOP 0002 Stalna imovina se smanjuje za 4.320.000 dinara (veza AOP 0009 i AOP 0014)
AOP 0009 Nekretnine, postrojenja i oprema su planirane za 4.320.000 dinara manje u odnosu na prijašnje planirano zbog ulaganja u vanjski bazen u vidu popravke instalacije vodovodnih cijevi koje su prije toga bile na ovoj poziciji, ali su prebačene na održavanje na objektima i nalaze se prikazane u tablici rashoda.
AOP 0014 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi su također smanjene za isti iznos iz istoga razloga.
AOP 0059 Ukupna aktiva je smanjena za 4.320.000 dinara kao posljedica prijašnje navedenog.
AOP 401 Kapital je planiran za 535.000 dinara više u odnosu na prijašnje planirano (veza AOP 408)
AOP 0408 Zadržana dobit je planiran također za 535.000 dinara više u odnosu na prijašnje planirano zbog **AOP 0410 Zadržana dobit iz tekuće godine** koja je za toliko povećana (bilo je prijašnje planirano u iznosu od 6.000 dinara, dok je izmjenom planirano u iznosu od 541.000 dinara)
AOP 0431 Kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze su planirane manje za 4.855.000 dinara u odnosu na prijašnje planirane (veza AOP 0442 i AOP 0454)
AOP 0442 Obveze iz poslovanja su planirane za 4.320.000 dinara manje u odnosu na prijašnje planirane.
AOP 0456 Ukupna pasiva je planirana za 4.320.000 dinara manje u odnosu na prijašnje planirano, zbog svega prijašnje navedenog.

Prilog 5a.

BILANCA USPJEHA
za razdoblje 01.01.2026. do 31.12.2026. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2026. godine	Prva izmjena plana za razdoblje			
				01.01-31.03.2026.	01.01-30.06.2026.	01.01-30.09.2026.	01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)	1001	**245.834**	**62.518**	**115.235**	**185.254**	**269.206**
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	1.800	460	1.200	1.400	1.800
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu	1003	1.800	460	1.200	1.400	1.800
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1004					
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006+1007)	1005	28.130	6.578	10.095	22.254	25.450
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	1006	28.130	6.578	10.095	22.254	25.450
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	215.904	55.480	103.940	161.600	241.956
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANjA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1012					
	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	**246.027**	**62.508**	**115.135**	**185.324**	**268.519**

50	I. OTKUPNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	900	250	400	700	900
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	87.586	21.900	40.000	65.000	97.336
52	III. TROŠKOVI PLAĆA, NAKNADA PLAĆA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017+1018+1019)	1016	116.436	29.338	57.135	87.424	116.788
520	1. Troškovi plaća i naknada plaća	1017	91.401	22.612	45.536	68.193	91.401
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade plaća	1018	13.847	3.426	6.899	10.331	13.847
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	11.188	3.300	4.700	8.900	11.540
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	3.000	950	2.000	2.800	5.800
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANjA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1021					
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	14.170	2.500	6.000	10.500	21.170
54	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023					
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	23.935	7.570	9.600	18.900	26.525
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1013) ≥ 0	1025	-	**10**	**100**	-	687
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 – 1001) ≥ 0	1026	**193**	**-**	**-**	**70**	**-**
66	**D. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030+1031)**	1027					
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028					
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029					
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030					
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031					
56	**Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)**	1032	**300**	**50**	**100**	**200**	**500**
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033					
562	II. RASHODI KAMATA	1034	300	50	100	200	500

563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035					
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036					
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANjA (1027 – 1032)≥0	1037					
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANjA (1032 – 1027)≥0	1038	**300**	**50**	**100**	**200**	**500**
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					
67	**J. OSTALI PRIHODI**	1041	**600**	**200**	**200**	**400**	**800**
57	**K. OSTALI RASHODI**	1042	**80**	**20**	**40**	**60**	**300**
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043	**246.434**	**62.718**	**115.435**	**185.654**	**270.006**
	Lj. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044	**246.407**	**62.578**	**115.275**	**185.584**	**269.319**
	M. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANjA PRE OPOREZIVANjA (1043-1044)≥0	1045	**27**	**140**	**160**	**70**	**687**
	N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANjA PRE OPOREZIVANjA (1044-1043)≥0	1046					
69-59	**Nj. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT NA TEMELJU DOBITKA POSLOVANjA KOJE SE OBUSTAVLjA, PROMIJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA**	1047					
59-69	**O. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT NA TEMELJU GUBITKA POSLOVANjA KOJE SE OBUSTAVLjA, PROMIJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA**	1048	**20**	**5**	**10**	**15**	**50**
	P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANjA (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	**7**	**135**	**150**	**55**	**637**

	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANjA (1046-1045+1048-1047)≥0	1050					
	S. POREZ NA DOBITAK						
721	I. PORESKI RASHOD RAZDOBLJA	1051	1	20	22	8	96
722, dug. saldo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI RAZDOBLJA	1052					
722, potr. saldo	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI RAZDOBLJA	1053					
723	**T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANjA POSLODAVCA**	1054					
	Ć. NETO DOBITAK (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	**6**	**115**	**128**	**47**	**541**
	U. NETO GUBITAK (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056					
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057					
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058					
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059					
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060					
	V. PLAĆA PO DIONICI						
	1. Osnovna plaća po dionici	1061					
	2. Umanjena (razvodnjena) plaća po dionici	1062					

Obrazloženje za pozicije koje se mijenjaju u bilanci uspjeha:

AOP 1001 Poslovni prihodi: Ova pozicija se povećava za 23.372.000 dinara (veza AOP 1005 i AOP 1011)

AOP 1055 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga: Ova pozicija se smanjuje za 2.680.000 dinara zbog izmjene u kategorijama vlastitih prihoda koji se smanjuju za taj iznos jer je devetomjesečnom analizom ustanovljeno da se prvotno planirani vlastiti prihodi neće moći dostići do kraja godine.

AOP 1011 Ostali poslovni prihodi: Ova pozicija je povećana za 26.052.000 dinara i sastoji se od povećanja subvencija grada za 26.400.000 dinara, povećanja od Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine- nacionalne zajednice u iznosu od 100.000 dinara, povećanja sredstava od Nacionalne službe za zapošljavanje u iznosu od 352.100 dinara, ali i smanjenja prihoda od najma u iznosu od 900.000 dinara.

AOP 1013 Poslovni rashodi: Ova pozicija se povećava za 22.492.000 dinara (veza AOP 1015, AOP 1016, AOP 1020, AOP 1022 i AOP 1024)

AOP 1015 Troškovi materijala, goriva i energije: Ova pozicija je povećana za 9.750.000 dinara i odnosi se najvećim dijelom na povećanje troškova energenata, odnosno troškove vode za 4.500.000 dinara, troškove toplinske energije za 4.000.000 dinara, troškove režijskog materijala za 650.000 dinara i troškova jednokratnog otpisa materijala odnosno sitnog inventara za 600.000 dinara.

AOP 1016 Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih osobnih rashoda: Ova pozicija se povećava za 352.100 dinara zbog povećanja sredstava od Nacionalne službe za zapošljavanje za provođenje javnih radova pod nazivom Održavanje i zaštita okoliša.

AOP 1020 Troškovi amortizacije: Ova pozicija je povećana za 2.800.000 dinara, kolika je i procjena da će biti realizacija na kraju godine.

AOP 1022 Troškovi proizvodnih usluga: Ova pozicija se povećava za 7.000.000 dinara najvećim dijelom zbog troškova održavanja, ali dijelom i zbog povećanja troškova sakupljanja i odnošenja otpada. Detaljnije je opisano u dijelu ispod tablice troškova.

AOP 1024 Nematerijalni troškovi: Ova pozicija se povećava za 2.590.000 dinara najvećim dijelom zbog troškova neproizvodnih usluga u koje spadaju usluge spasilačke službe. (2.380.000 dinara za spasilačke usluge, 200.000 dinara se povećava za troškove ispitivanja kvalitete vode u bazenima i 10.000 dinara se povećava za troškove interneta za fiskalne kase)

AOP 1025 Poslovni dobitak: Planirani poslovni dobitak na osnovu promijenjenih poslovnih prihoda i poslovnih rashoda iznosi 687.000 dinara.

AOP 1032 Financijski rashodi su povećani za 200.000 dinara jer u njih spadaju rashodi kamata za troškove energije- toplinska energija, plinska energija, električna energija i voda. Ovi troškovi se plaćaju u roku od 60 dana, ali se zakonska kamata zaračunava nakon isteka mjesec dana od izdavanja računa.

AOP 1041 Ostali prihodi: Ova pozicija je povećana za 300.000 dinara zbog prihoda od osiguravajućeg društva jer poduzeće planira prihode od osiguranja za zračnu komoru do kraja godine.

AOP 1042 Ostali rashodi: Ova pozicija je povećana za 220.000 dinara kao posljedica knjiženja otpisa potraživanja nakon provedenog inventara u siječnju tekuće godine.

Sa ovom strukturom planiranih prihoda i rashoda, poduzeće bi imalo planiranu neto dobit u iznosu od 541.000 dinara. (AOP 1055)

Pokazatelj fizičkog obujma aktivnosti za 2026. godinu

Br.	Objekt	Kategorij/jedinica mjere	Plan 2026.	Prva izmjena plana za 2026. godinu	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/4)
1.	Vanjski bazen "Dudova šuma"	ulaznice za odrasle/kom	17.000	19.800	116,47
		ulaznice za djecu/kom	3.000	3.900	130,00
		ulaznice za umirovljenike/kom	3.500	3.700	105,71
		mjesečne ulaznice/kom	80	50	62,50
		narukvica za tobogan /kom	1.200	1.300	108,33
		Najam ležaljki/kom	3.200	4.300	134,38
		Povlaštena karta za udruge/kom	800	700	87,50
		Promo karta/ kom	5	5	100,00
		finska sauna/sat	700	300	42,86
2.	Gradsko klizalište	ulaznice/kom	16.000	16.000	100,00
		Najam klizaljki/kom	6.700	6.700	100,00
		oštrenje klizaljki/kom	500	500	100,00
		promo karta /kom	500	500	100,00
		Termini najma za rekreativce/sat	1	1	100,00
3.	SRC „Prozivka"	karta za odrasle/kom	14.800	13800	93,24
		karta za umirovljenike/kom	5.600	5500	98,21
		karta za djecu/kom	2.000	1800	90,00
		promo karta/kom	12	12	100,00
		mjesečna karta/kom	250	260	104,00
		mjesečna karta	190	160	84,21
		obiteljska karta/kom	300	250	83,33
		Karta za studente/kom	500	500	100,00
		Povlaštena karta/kom	900	900	100,00
		Sauna/sat	850	920	108,24
		Sauna i turska kupelj/sat	50	70	140,00
		Jacuzzi/30 min	25	20	80,00
		Najam wellnessa/sat	4	2	50,00

		Paket sauna, turska kupelj i jacuzzi/sat	10	8	80,00
		All in one- mjesečna karta za wellness i bazen/kom	40	40	100,00
4.	**Gradska streljana**	iznajmljivanje termina/čas	76	38	50,00
5.	**Gradski stadion**	dnevna ulaznica/kom	2.600	1.400	53,84
6.	**Dvorana sportova**	Termini najma za rekreativce/čas	-	-	-
		Ulaznice u organiz. poduzeća /kom	-	-	-
		Ulaznice u organiz. sportskih klubova/kom	-	-	-
7.	**Stolnoteniska sala**	najam stolnoteniskog stola/čas	1.400	980	70,00
8.	**Sportski tereni u Prvomajskoj**	termin/čas	800	550	68,75

Obrazloženje za pozicije koje su se mijenjale Prvom izmjenom Programa poslovanja:

Na svim objektima kategorije koje su promijenjene u odnosu na prvotno planirane vršene su na temelju analize u prvih devet mjeseci po objektima i sukladno sa tablicom prihoda.

Planirani prihodi za 2026. godinu

br.	Vrsta prihoda Usluge	Plan 2026.	Prva izmjena plana za 2026. godinu	Razlika	Indeks
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)
1.	**Prihod od vanjskog bazena**	7.700.000	7.600.000	-100.000	98,70
2.	**Prihod od klizališta**	8.300.000	8.300.000	-	100,00
3.	**Prihod SRC Prozivka**	8.700.000	8.200.000	-500.000	94,25
4.	**Prihod gradske streljane**	100.000	50.000	-50.000	50,00
5.	**Prihod od Dvorane sportova**	-	-	-	-
6.	**Prihod gradski stadion**	1.300.000	700.000	-600.000	53,84
7.	**Prihod od stolnog tenisa**	430.000	300.000	-130.000	69,77
8.	**Prihod od sportskih terena na Prvomajskoj**	2.200.000	1.500.000	-700.000	68,18
9.	**Prihod od najma**	7.500.000	6.600.000	-900.000	88,00
10.	**Prihod od promidžbe**	1.200.000	600.000	-600.000	50,00
11.	**Prihod od subvencije Grada Subotice**	208.504.000	234.904.000	+26.400.000	112,66
12.	**Prihodi od transfera drugih razina vlasti-APV Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine-nacionalne zajednice**	-	100.000	+100.000	0,00
13.	**Prihod od Nacionalne službe za zapošljavanje**	-	352.100	+352.100	0,00
14.	**Ostali prihod**	500.000	800.000	+300.000	160,00
15.	**Prihod od Pokrajinskog tajništva za sport i omladinu**	-	-	-	-

	UKUPNO	**246.434.000**	**270.006.100**	**+23.572.100**	**109,57**

Prilikom izrade Prve izmjene Programa poslovanja poduzeće je izradilo analize realizacije vlastitih prihoda na svim objektima za prvih devet mjeseci tekuće godine i na temelju toga mijenjalo planirane vlastite prihode.

Obrazloženje za pozicije koje se mijenjaju:

Broj 1. ***Prihod od vanjskog bazena*****:** Planirani prihodi sa vanjskog bazena su smanjeni za 100.000 dinara, odnosno za 1,3%. Ljetnja sezona je, u pogledu klimatskih uvjeta, bila dobra, ali objekt vanjski bazen jedno razdoblje nije radio zbog radova na zamjeni vodovodnih instalacija što je posljedično dovelo do manjeg smanjenja vlastitih prihoda koji su planirani na ovom objektu.

Broj 3. ***Prihodi od SRC Prozivka*****:** Planirani vlastiti prihodi sa ovog objekta su smanjeni za 500.000 dinara, odnosno za 5,75% i to najvećim dijelom zbog kategorija u welnessu.

Broj 4. ***Prihodi od gradske streljane***: Planirani vlastiti prihodi sa objekta gradska streljana su smanjeni za 50% što je u nominalnoj vrijednosti 50.000 dinara zbog manje zainteresiranosti korisnika za ovom vrstom rekreacije.

Broj 6. ***Prihod od gradskog stadiona*****:** Planirani vlastiti prihodi od prodaje ulaznica na utakmicama su smanjeni za 600.000 dinara, odnosno za 46,16%. Na ovom objektu je manja naplata od prodaje ulaznica, sukladno posjećenošću korisnika. (prihodi sa ovog objekta sa utakmica FK Spartak se dijele 60/40 na klub i poduzeće)

Broj 7. ***Prihodi od stolnog tenisa*****:** Planirani vlastiti prihodi su smanjeni za 130.000 dinara, odnosno za 30,23% zbog manje posjećenosti korisnika.

Broj 8. ***Prihodi od sportskih terena u Prvomajskoj*****:** Planirani vlastiti prihodi sa ovog objekta su smanjeni za 700.000 dinara, odnosno za 31,82%. Analizom prihoda za prvih devet mjeseci uspostavljena je realizacija prihoda na ovom objektu. Kako je kraj sezone i do kraja godine ovaj objekt neće više raditi, odnosno do početka sljedeće sezone u narednoj godini, tako se ni prihodi neće povećati do kraja godine u odnosu na trenutačno realizirane.

Broj 9. ***Prihod od najma*****:** Planirani vlastiti prihodi od najma su smanjeni za 900.000 dinara, odnosno za 12% jer nije bilo dešavanja u vidu koncerata i manifestacija koliko je bilo obuhvaćeno planom.

Broj 10. ***Prihod od promidžbi*****:** Planirani vlastiti prihodi od promidžbi su smanjeni za 600.000 dinara, odnosno za 50% zbog izuzetno lošeg odziva korisnika za ovu vrstu usluge.

Broj 11. ***Prihod od subvencija Grada Subotica*****:** Planirane subvencije Grada Subotica su povećane za 26.400.000 dinara, odnosno za 12,66% zbog potreba za dodatnim sredstvima za tekuće subvencije koje se odnose najvećim dijelom na subvencije za troškove energije, ali dijelom i za proizvodne i neproizvodne usluge.

Broj 12. ***Prihodi od transfera drugih razina vlasti APV Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine*** su namijenjeni za izradu i postavljanje višejezičnih tablica u okviru Projekta 1301-4002 Izrada i postavljanje višejezičnih tablica - JKP „Stadion“ u iznosu od 100.000 dinara.

Projekt se sastoji od ugovora o dodijeli novčanih sredstava broj 001981443 2026 09427 005 001 000 001 od 21. lipnja 2026. godine u visini od 100.000 dinara i namijenjen je za financiranje troškova izrade i postavljanje tabli ispisanim na jezicima nacionalnih manjina- nacionalnih zajednica koji su u službenoj uporabi u gradu. Ove tablice će biti postavljene na objekt Hala sportova. Sredstva se realiziraju putem trojnoga ugovora preko proračuna grada sukladno Rješenju o korištenju transfernih sredstava broj 004504614-2026-09693-004-011-401-118 od 12. listopada 2026. godine.

Broj 13. ***Prihod od Nacionalne službe za zapošljavanje:*** Poduzeće se u tekućoj godini prijavilo na natječaj Nacionalne službe za zapošljavanje za javne radove pod nazivom Održavanje i zaštita okoliša. Na natječaju dobilo je dva radnika na poslovima održavanja objekata u razdoblju od tri mjeseca po Ugovoru broj 2108-10169-2/2026 od 30. travnja 2026. godine u iznosu od 352.016,32 dinara. Radnici su putem ugovora o privremeno povremenim poslovima rasporijeđeni na objekt gradski stadion.

Broj 14. ***Ostali prihod*****:** Planirani ostali prihodi su povećani za 300.000 dinara, odnosno za 60% jer u ove prihode spadaju prihodi od osiguravajućeg društva i do kraja godine poduzeće planira naknadu osiguranja za troškove oko popravke zračne komore na bazenu SRC Prozivka.

Planirana vlastita sredstva ovim izmjenama za 2026. godinu su smanjena za 8,65%, odnosno smanjuju se sa 37.930.000 dinara na 34.650.000 dinara zbog svega prijašnje navedenog.

Planirani ukupni prihodi su povećani za 9,57% u odnosu na prvotno planirane, odnosno za 23.572.100 dinara u nominalnom iznosu. (bez pdv-a)

Planirani rashodi za 2026. godinu

Br.	Troškovi	Plan 2026.	Prva izmjena plana za 2026. godinu	Razlika	indeks
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)%
1.	**501 Nabavna vrijednost prodate robe**	**900.000**	**1.050.000**	**+150.000**	116,67
2.	**512 Troškovi materijala**	**16.686.000**	**17.186.000**	**+500.000**	103,00
	5128 Režijski materijal	12.686.000	13.186.000	+500.000	103,94
	5123 Materijal za održavanje higijene	4.000.000	4.000.000	-	100,00
3.	**513 Troškovi energije**	**70.500.000**	**79.000.000**	**+8.500.000**	112,06
	5130 Troškovi naftnih derivata	**1.500.000**	**1.500.000**	**-**	100,00
	5133 Troškovi električne energije	**36.000.000**	**36.000.000**	**-**	100,00

	51330 dvorana sportova i prenoćište	7.970.000	7.970.000	-	100,00
	51331 vanjski bazen	5.200.000	5.200.000	-	100,00
	51332 Gradski stadion	7.300.000	7.300.000	-	100,00
	51333 Sportski objekti u Prvomajskoj	350.000	350.000	-	100,00
	51334 Streljana	20.000	20.000		100,00
	51335 Klizalište	7.400.000	7.400.000	-	100,00
	51336 SRC Prozivka	7.760.000	7.760.000	-	100,00
	5134 Troškovi plina	**19.000.000**	**19.000.000**	**-**	100,00
	51340 vanjski bazen	11.000.000	11.000.000	-	100,00
	51341 SRC Prozivka	8.000.000	8.000.000	-	100,00
	5135 Troškovi toplinske energije	**9.000.000**	**13.000.000**	**+4.000.000**	144,44
	51350 dvorana sportova	9.000.000	13.000.000	+4.000.000	144,44
	5136 Troškovi vode	**5.000.000**	**9.500.000**	**+4.500.000**	190,00
	51361 Klizalište	40.000	40.000	-	100,00
	51362 dvorana sportova	300.000	500.000	+200.000	166,67
	51363 vanjski bazen	3.200.000	6.100.000	+2.900.000	190,63
	51364 Prvomajska	50.000	50.000	-	100,00
	51365 SRC Prozivka	1.400.000	2.800.000	+1.400.000	200,00
	51367 Streljana	10.000	10.000	-	100,00
	514 Troškovi rezervnih dijelova	**200.000**	**200.000**	**-**	100,00
	515 Troškovi jednokratnog otpisa materijala	**200.000**	**800.000**	**+600.000**	400,00
4.	**52 Troškovi zarada naknada i ostalih ličnih rashoda**	**116.435.700**	**116.787.800**	**+352.100**	100,30
	5200 Troškovi zarada	91.400.500	91.400.500	-	100,00

	5210 Doprinosi na teret poslodavca	13.847.160	13.847.160	-	100,00
	5220 Ugovor o delu	900.000	900.000	-	100,00
	5240 Javni radovi	-	352.100	+352.100	-
	5260 Nadzorni odbor	1.485.000	1.485.000	-	100,00
	5290 Ostali lični rashodi (putni trošak, službeni put, jubilarne nagrade i sl.)	8.803.040	8.803.040	-	100,00
5.	**53 Troškovi proizvodnih usluga**	**14.170.000**	**21.170.000**	**+7.000.000**	149,40
	531 PTT troškovi	1.500.000	1.500.000	-	100,00
	532 Troškovi održavanja	6.390.000	12.690.000	+6.300.000	198.59
	53200 održavanje osnovnih sredstava	600.000	600.000	-	100,00
	53201 održavanje uprava	3.486.000	3.736.000	+250.000	107,17
	53202 održavanje klizališta	200.000	200.000	-	100,00
	53203 održavanje terena u Prvomajskoj	-	-	-	100,00
	53204 održavanje dvorane sportova	-	-	-	100,00
	53205 održavanje vanjskog bazena	564.000	5.964.000	+5.400.000	1057,45
	53206 održavanje SRC Prozivka	1.440.000	2.090.000	+650.000	145,19
	53207 održavanje Gradski stadion	-	-	-	100,00
	53208 suzbijanje štetočina	100.000	100.000	-	100,00
	53209 održavanja streljane	-	-	-	-
	533 troškovi najma	320.000	320.000	-	100,00
	535 troškovi promidžbe	200.000	200.000	-	100,00
	539 troškovi ostalih usluga	5.760.000	6.460.000	+700.000	112,15
6.	**540 Troškovi amortizacije**	**3.000.000**	**5.800.000**	**+2.800.000**	193,33

	541 Troškovi rezerviranja za sudske sporove i otpremnine	-	-	-	-
	540 amortizacija	3.000.000	5.800.000	+2.800.000	193,33
7.	**55 Nematerijalni troškovi**	**23.935.000**	**26.525.000**	**+2.590.000**	110,82
	550 troškovi neproizvodnih usluga	21.525.000	24.115.000	+2.590.000	112,03
	551 troškovi reprezentacije	200.000	200.000	-	100,00
	552 troškovi osiguranja	1.600.000	1.600.000	-	100,00
	553 troškovi platnog prometa	250.000	250.000	-	100,00
	555 troškovi poreza	240.000	240.000	-	100,00
	556 troškovi članarine	60.000	60.000	-	100,00
	559 ostali nematerijalni troškovi	60.000	60.000	-	100,00
8.	**56 Financijski rashodi**	**300.000**	**500.000**	**+200.000**	166,67
	562 rashodi kamata	300.000	500.000	+200.000	166,67
9.	**57 Ostali nespomenuti rashodi (izvanredni)**	**80.000**	**300.000**	**+220.000**	375,00
	5790 ostali nepomenuti rashodi	80.000	300.000	+220.000	375,00
10.	**592 Rashodi na temelju ispravki grešaka iz ranijeg razdoblja**	**20.000**	**50.000**	**+30.000**	250,00
	UKUPNI RASHODI	**246.426.700**	**269.368.800**	**+22.942.100**	109,31

Prilikom izrade Prve izmjene Programa poslovanja poduzeće je izradilo analize realizacije rashoda na svim objektima za prvih devet mjeseci tekuće godine i na temelju toga mijenjalo planirane troškove.

Obrazloženje za pozicije koje se mijenjaju:

Broj 1. ***Nabavna vrijednost prodate robe*****:** Planirana vrijednost ove kategorije se povećava za 150.000 dinara (16,67%) i odnosi se na nabavu čokoladnih napitaka čija namjena je daljnja prodaju na baru objekta gradskog klizališta.

Broj 2. ***Troškovi materijala*****:** Planirani troškovi ukupnog materijala su povećani za 500.000 dinara, odnosno za 3% zbog povećanja planiranih troškova režijskog materijala.

Planirani troškovi režijskog materijala (kto 5128) su povećani za 500.000 dinara, odnosno za 3,94% zbog sljedećih nabava:

-nabava vijčane robe 200.000 dinara,

-nabava materijala za boje, lakove i srodnu opremu 200.000 dinara i

-vrećasti filter za zračnu komoru 100.000 dinara.

Detaljnije o nabavama će biti u dijelu ispod tablica nabava.

Broj 3. *Troškovi energije*:

Planirani ukupni troškovi energije su povećani za 8.500.000 dinara, odnosno za 12,06% zbog povećanja troškova toplinske energije i troškova vode.

Troškovi toplinske energije: Planirani troškovi toplinske energije povećani su za 4.000.000 dinara, odnosno za 44,44%. Ovi troškovi su sukladni realizaciji za prvih devet mjeseci te procjenom realizacije do kraja godine.

Troškovi vode: Planirani troškovi vode su povećani za 4.500.000 dinara, odnosno za 90% najvećim dijelom kao posljedica radova na objektu vanjski bazen kada su vršeni radovi zamjene instalacije vodovodarskih cijevi te procjenom realizacije do kraja tekuće godine.

Troškovi jednokratnog otpisa materijala su planirani za 600.000 dinara više u odnosu na prvotno planirane jer u ove troškove spada sitan inventar.

Broj 4: ***Troškovi zarada, naknada i ostali osobni rashodi:***
Ovi troškovi su povećani za 352.100 dinara, odnosno za 0,30% zbog troškova javnih radova koji prvotno nisu bili planirani jer u trenutku izrade Programa poslovanja nije bilo poznato da li će biti objavljen natječaj Nacionalne službe za zapošljavanje. Natječaj pod nazivom Održavanje i zaštita okoliša je kasnije objavljen, poduzeće se javilo te i dobilo dva radnika na razdoblje od 3 mjeseca za održavanje higijene i bili su rasporijeđeni na gradskom stadionu.

Broj 5: ***Troškovi proizvodnih usluga*** su planirani za 7.000.000 dinara više u odnosu na prvotno planirane, odnosno za 49,40% najvećim dijelom zbog troškova održavanja na objektima, a potom i zbog troškova prikupljanja i odnošenja otpada.

Planirani troškovi održavanja (kto 532) su povećani za 6.300.000 dinara, odnosno za 98,59% i odnose se na:

-troškovi održavanja uprave u iznosu od 250.000 dinara (75.000 dinara za usluge ispitivanja uvjeta radne sredine- mikroklimu, 75.000 dinara za servisiranje aparata za gašenje požara i 100.000 dinara za izradu tablica),

-troškovi održavanja vanjskog bazena (5.400.000 dinara za radove zamjene vodovodnih instalacija na tom objektu koji su prvotno bili knjiženi na osnovna sredstva i iz tog razloga nisu bili u tablici troškova, ali je ta investicija bila planirana) i

-troškovi održavanja SRC Prozivke su povećani za 650.000 dinara (450.000 dinara za sustav za signalizaciju požara i 200.000 dinara za servis zračne komore)

Planirani troškovi odnošenja i prikupljanja otpada povećani su za 700.000 dinara, odnosno za 12,15% jer je bilo i dodatnog odnošenja otpada tijekom trajanja ljetnje sezone na vanjskom bazenu. Temperature su bile visoke, bilo je dosta korisnika i kontejneri su se iz higijenskih razloga morali učestalije prazniti što je uzrokovalo i dodatne troškove na ovoj poziciji.

Broj 6: ***Troškovi amortizacije*** su planirani za 2.800.000 dinara više u odnosu na prvotno planirane, što je i realna procjena do kraja godine.

Broj 7: ***Nematerijalni troškovi*** su planirani za 2.590.000 dinara više u odnosu na prvotno planirane, odnosno za 10,82% najvećim dijelom zbog povećanja planiranih troškova spasilačkih usluga koje su povećane za 2.380.000 dinara zbog potrebe za većim brojem spasilaca u ljetnjoj sezoni, dijelom od 200.000 dinara za troškove ispitivanja kvaliteta vode u bazenima koja je bila učestalija u odnosu na prvotno planirano i 10.000 dinara za troškove interneta na fiskalnim kasama.

Broj 8: ***Financijski rashodi*** su planirani za 200.000 dinara više u odnosu na prvotno planirane, odnosno za 66,67%. U ove rashode spadaju troškovi kamata prilikom neplaćanja računa električne energije, vode, plina, toplinske energije i troškove odnošenja otpada u roku od 30 dana kada počinje zakonsko obračunavanje kamate.

Broj 9: ***Ostali nepomenuti rashodi*** su planirani za 220.000 dinara više, odnosno za 275%. U ove troškove spadaju troškovi otpisa tijekom sastavljanja inventara koji se vrši svake godine u siječnju.

Broj 10: ***Rashodi na temelju ispravaka grešaka iz prijašnjeg razdoblja*** su povećani za 30.000 dinara.

Planirani ukupni troškovi su povećani za 9,31% u odnosu na prvotno planirane, odnosno za 22.942.100 dinara u nominalnom iznosu.

Prilog 6.

5. SUBVENCIJE I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

u dinarima

Plan 01.01-31.12.2026. godine					
Prihod	Plan 2026. godina	01.01. do 31.03.	01.01. do 30.06.	01.01. do 30.09.	01.01. do 31.12.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Subvencije	208.504.000	47.714.000	95.954.000	146.204.000	208.504.000
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-	-
UKUPNO	208.504.000	47.714.000	95.954.000	146.204.000	208.504.000

u dinarima

Izmjena plana za razdoblje 01.01-31.12.2026. godine					
	Plan 2026. godina	01.01. do 31.03.	01.01. do 30.06.	01.01. do 30.09.	01.01. do 31.12.
Subvencije	235.004.000	47.714.000	95.954.000	146.204.000	235.004.000
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-	-
UKUPNO	235.004.000	47.714.000	95.954.000	146.204.000	235.004.000

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

Sukladno prijedlogu Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotice za 2026. godinu ukupna planirana sredstva za JKP „Stadion“ su povećana za 26.500.000 dinara, odnosno povećavaju se sa 208.504.000 dinara na 235.004.000 dinara, od čega 229.500.000 dinara za tekuće subvencije, a 5.504.000 dinara za kapitalne subvencije.

Programska aktivnost 1301-0004: Funkcioniranje lokalnih sportskih ustanova:

4511 – Tekuće subvencije za funkcioniranje JKP „Stadion“ su planirane na razini od 229.500.000 dinara od čega 229.400.000 dinara za tekuće održavanje, a u okviru tekućih održavanja iznos od 100.000 dinara za projekt 1301-4002 Izrada i postavljanje višejezičnih tablica preko transfernih sredstava Grada Subotice po Rješenju broj 004504614-2026-09693-004-011-40-118 od 12. listopada 2026. godine i

4512 – Kapitalne subvencije su planirane u iznosu od 5.504.000 dinara za:

Projekt 1301-5005 Ulaganje u vanjski bazen koje su planirane u iznosu od 5.504.000 dinara.

U okviru tekućih subvencija iz sredstava proračuna Grada Subotice planira se iznos od 229.500.000 dinara za troškove materijala, troškove energije, troškove zarada, naknada i ostalih osobnih rashoda , proizvodnih i neproizvodnih troškova. Analitika po vrstama troškova će biti u skladu sa Posebnim programom o korištenju sredstava iz proračuna Grada za 2026. godinu.

Tabelarni prikaz kapitalnih ulaganja iz sredstava proračuna Grada

broj	Naziv investicijskog ulaganja	Programska klasifikacija (Projekt)	Iznos kapitalnih ulaganja za 2026.g.
I	**Ulaganje u Vanjski bazen**	**1301-5005**	**5.504.000**
1.	Rekonstrukcija i zamjena dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena	1301–5005	5.000.000
2.	Sustav za dojavu požara	1301-5005	504.000
	UKUPNO		**5.504.000**

Prilog 7.

6. TROŠKOVI ZAPOSLENIH

u dinarima

Br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01.-31.12.2026.	Prva izmjena plana 01.01.-31.12.2026.	Prva izmjena plana po kvartalima			
				Kvartal 01.01-31.03.2026.	Kvartal 01.01-30.06.2026.	Kvartal 01.01-30.09.2026.	Kvartal 01.01-31.12.2026.
1.	Masa NETO plaća (plaća po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika)	64.071.750	64.071.750	15.850.980	31.920.990	47.803.405	64.071.750
2.	Masa BRUTO 1 plaća (plaća sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika)	91.400.500	91.400.500	22.611.960	45.536.360	68.193.160	91.400.500
3.	Masa BRUTO 2 plaća (plaća sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	105.247.660	105.247.660	26.037.670	52.435.110	78.524.410	105.247.660
4.	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	55	55	55	55	55	55
4.1.	na neodređeno vrijeme	49	49	49	49	49	49
4.2.	na određeno vrijeme	6	6	6	6	6	6
5.	Naknade po ugovoru o dijelu	900.000	900.000	225.000	450.000	675.000	900.000
6.	Broj primatelja naknade po ugovoru o dijelu*	1	1	1	1	1	1
7.	Naknade po autorskim ugovorima	-	-	-	-	-	-
8.	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima*	-	-	-	-	-	-
9.	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima- javni rad	-	352.100	-	352.100	352.100	352.100
10.	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	-	2	-	2	2	2

11.	Naknade fizičkim osobama na temelju ostalih ugovora	-	-	-	-	-	-
12.	Broj primatelja naknade na temelju ostalih ugovora*	-	-	-	-	-	-
13.	Naknade članovima skupštine	-	-	-	-	-	-
14.	Broj članova skupštine*	-	-	-	-	-	-
15.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.485.000	1.485.000	371.250	742.500	1.113.750	1.485.000
16.	Broj članova nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3
17.	Naknade članovima Povjerenstvo za reviziju	-	-	-	-	-	-
18.	Broj članova Povjerenstva za reviziju*	-	-	-	-	-	-
19.	Prijevoz zaposlenika na posao i sa posla	2.900.000	2.900.000	725.000	1.450.000	2.175.000	2.900.000
20.	Dnevnice na poslovnom putu	150.000	150.000	50.000	100.000	150.000	150.000
21.	Naknade troškova na poslovnom putu	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
22.	Otpremnina za odlazak u mirovinu	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
23.	Broj primatelja otpremnine	1	1	1	1	1	1
24.	Obljetničke nagrade	2.300.000	2.300.000	1.600.000	2.170.000	2.170.000	2.300.000
25.	Broj primatelja obljetničkih nagrada	6	6	3	3	5	6
26.	Smještaj i ishrana na terenu	-	-	-	-	-	-
27.	Pomoć radnicima i porodici radnika	300.000	300.000	100.000	150.000	200.000	300.000
28.	Stipendije	-	-	-	-	-	-
29.	Ostale naknade troškova zaposlenicima i drugim fizičkim osobama	-	-	-	-	-	-
30.	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika	-	-	-	-	-	-
31.	Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog materijalnog položaja zaposlenika	2.500.000	2.500.000	-	-	-	2.500.000

Obrazloženje za pozicije koje se mijenjaju:

Broj 9*:* ***Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima (javni radovi) i*** **Bbroj 10**: ***Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima***

Poduzeće se u tekućoj godini prijavilo na natječaj Nacionalne službe za zapošljavanje za javne radove pod nazivom Održavanje i zaštita okoliša. Na natječaju je dobilo dva radnika na poslovima održavanja objekata u razdoblju od tri mjeseca po Ugovoru broj 2108-10169-2/2026 od 30. travnja 2026. godine. Nakon zaključenja ugovora zaposleni na privremeno povremenim poslovima su rasporijeđeni na objekt gradski stadion na održavanju čistoće.

PLAN ZARADA I ZAPOŠLjAVANjA

Prilog 11.

Planirana masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2026. godinu - Bruto 1

u dinarima

Isplata po mjesecima 2026.	**UKUPNO**			STAROZAPOSLENI**			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I	55	7.575.700	137.740,00	54	7.299.900	135.183,33	0	0	0	1	275.800	275.800
II	55	7.350.560	133.646,55	54	7.074.760	131.014,07	0	0	0	1	275.800	275.800
III	55	7.485.700	136.103,64	54	7.209.900	133.516,67	0	0	0	1	275.800	275.800
IV	55	7.835.700	142.467,27	54	7.559.900	139.998,15	0	0	0	1	275.800	275.800
V	55	7.403.000	134.600,00	54	7.127.200	131.985,19	0	0	0	1	275.800	275.800
VI	55	7.485.700	136.103,64	54	7.209.900	133.516,67	0	0	0	1	275.800	275.800
VII	55	7.728.000	140.509,09	54	7.452.200	138.003,70	0	0	0	1	275.800	275.800
VIII	55	7.343.100	133.510,91	54	7.067.300	130.875,93	0	0	0	1	275.800	275.800
IX	55	7.485.700	136.103,64	54	7.209.900	133.516,67	0	0	0	1	275.800	275.800
X	55	7.886.000	143.381,82	54	7.610.200	140.929,63	0	0	0	1	275.800	275.800
XI	55	7.393.100	134.420,00	54	7.117.300	131.801,85	0	0	0	1	275.800	275.800
XII	55	8.428.240	153.240,73	54	8.152.440	150.971,11	0	0	0	1	275.800	275.800
UKUPNO	**660**	**91.400.500**	**1.661.827**	**648**	**88.090.900**	**1.631.313**	**0**	**0**	**0**	**12**	**3.309.600**	**3.309.600**
PROSJEK	55	7.616.708	138.486	54	7.340.908	135.943	0	0	0	1	275.800	275.800

** starozaposleni u 2026. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u prosincu 2025. godine

U tablici planiranih masa za zarade u bruto 1 i bruto 2 iznosu došlo je do preraspodijele po mjesecima, dok je ukupan iznos za bruto 1 i bruto 2 zarade ostao nepromijenjen. Do preraspodijele je došlo usled najavljene veće cijene minimalog časa od siječnja naredne godine, kada se i isplaćuje konačna zarada za prosinac tekuće godine. Iz toga razloga je planirana zarada u pojedinim mjesecima smanjena dok je taj smanjeni iznos prerasporijeđen na prosinac.

Planirana masa za zarade, uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2026. godinu - Bruto 2

u dinarima

Isplata po mjesecima 2026.	**UKUPNO**			STAROZAPOSLENI**			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I	55	8.723.420	158.607,64	54	8.405.836	155.663,63	0	0	0	1	317.584	317.584
II	55	8.464.170	153.894,00	54	8.146.586	150.862,70	0	0	0	1	317.584	317.584
III	55	8.619.780	156.723,27	54	8.302.196	153.744,37	0	0	0	1	317.584	317.584
IV	55	9.022.810	164.051,09	54	8.705.226	161.207,89	0	0	0	1	317.584	317.584
V	55	8.524.550	154.991,82	54	8.206.966	151.980,85	0	0	0	1	317.584	317.584
VI	55	8.619.780	156.723,27	54	8.302.196	153.744,37	0	0	0	1	317.584	317.584
VII	55	8.898.790	161.796,18	54	8.581.206	158.911,22	0	0	0	1	317.584	317.584
VIII	55	8.455.580	153.737,82	54	8.137.996	150.703,63	0	0	0	1	317.584	317.584
IX	55	8.619.780	156.723,27	54	8.302.196	153.744,37	0	0	0	1	317.584	317.584
X	55	9.080.730	165.104,18	54	8.763.146	162.280,48	0	0	0	1	317.584	317.584
XI	55	8.513.150	154.784,55	54	8.195.566	151.769,74	0	0	0	1	317.584	317.584
XII	55	9.705.120	176.456,73	54	9.387.536	173.843,26	0	0	0	1	317.584	317.584
UKUPNO	**660**	**105.247.660**	**1.913.594**	**648**	**101.436.652**	**1.878.457**	**0**	**0**	**0**	**12**	**3.811.008**	**3.811.008**
PROSJEK	55	8.770.638	159.466	54	8.453.054	156.538	0	0	0	1	317.584	317.584

*starozaposleni u 2026. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2025. godine

Prilog 11b

Isplaćena masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima od 01.01.2026. do 31.12.2026. godine – Bruto 1

Realizacija po mjesecima 2026.	**UKUPNO**			STAROZAPOSLENI**			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I	55	7.542.183,43	137.130,61	54	7.271.373,43	134.655,06	0	0	0	1	270.810,00	270.810
II	55	7.240.298,21	131.641,79	54	6.967.538,21	129.028,49	0	0	0	1	272.760,00	272.760
III	55	7.468.173,75	135.784,98	54	7.194.247,75	133.226,81	0	0	0	1	273.926,00	273.926
IV	55	7.819.408,63	142.171,07	54	7.545.729,63	139.735,73	0	0	0	1	273.679,00	273.679
V	55	7.334.159,70	133.348,36	54	7.061.151,70	130.762,07	0	0	0	1	273.008,00	273.008
VI	55	7.484.927,88	136.089,60	54	7.209.634,88	133.511,76	0	0	0	1	275.293,00	275.293
VII	55	7.703.650,81	140.066,38	54	7.428.523,81	137.565,26	0	0	0	1	275.127,00	275.127
VIII	55	7.290.864,21	132.561,17	54	7.018.890,21	129.979,45	0	0	0	1	271.974,00	271.974
IX	55	7.485.337,14	136.097,04	54	7.209.899,14	133.516,65	0	0	0	1	275.438,00	275.438
X	55			54			0	0	0	1		
XI	55			54			0	0	0	1		
XII	55			54			0	0	0	1		
UKUPNO	**660**	**67.369.003,76**	**1.224.890,98**	**648**	**64.906.988,76**	**1.201.981,27**	**0**	**0**	**0**	**12**	**2.462.015,00**	**2.462.015,00**
PROSJEK	55	7.485.444,86	136.098,99	54	7.211.887,64	133.553,47	0	0	0	1	273.557,22	273.557,22

**starozaposleni u 2026. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2025. godine

Isplaćena masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima od 01.01.2026. do 31.12.2026. godine – Bruto 2

Realizacija po mesjecima 2026.	**UKUPNO**			STAROZAPOSLENI**			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I	55	8.684.824,26	157.905,90	54	8.372.986,54	155.055,31	0	0	0	1	311.837,72	311.837,72
II	55	8.337.203,41	151.585,52	54	8.023.120,27	148.576,30	0	0	0	1	314.083,14	314.083,14
III	55	8.599.602,07	156.356,40	54	8.284.176,27	153.410,67	0	0	0	1	315.425,80	315.425,80
IV	55	9.004.049,08	163.709,98	54	8.688.907,71	160.905,70	0	0	0	1	315.141,37	315.141,37
V	55	8.445.284,93	153.550,64	54	8.130.916,22	150.572,52	0	0	0	1	314.368,71	314.368,71
VI	55	8.618.894,51	156.707,17	54	8.301.894,62	153.738,79	0	0	0	1	316.999,89	316.999,89
VII	55	8.870.753,92	161.286,43	54	8.553.945,18	158.406,39	0	0	0	1	316.808,74	316.808,74
VIII	55	8.395.430,20	152.644,19	54	8.082.252,14	149.671,34	0	0	0	1	313.178,06	313.178,06
IX	55	8.619.365,75	156.715,74	54	8.302.696,89	153.753,65	0	0	0	1	316.668,86	316.668,86
X	55			54			0	0	0	1		
XI	55			54			0	0	0	1		
XII	55			54			0	0	0	1		
UKUPNO	**660**	**77.575.408,13**	**1.410.461,97**	**648**	**74.740.895,84**	**1.384.090,67**	**0**	**0**	**0**	**12**	**2.834.512,29**	**2.834.512,29**
PROSJEK	55	8.619.489,79	156.717,99	54	8.304.543,98	153.787,85	0	0	0	1	314.945,81	314.945,81

**starozaposleni u 2026. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2025. godine

Prilog 15.

8. PLANIRANE NABAVE

Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2026. godinu

Br.	POZICIJA	Plan 2026. godina	Prva izmjena plana za 2026. godinu	Razlika	Prva izmjena plana			
					01.01.-31.03.2026.	01.01.-30.06.2026.	01.01.-30.09.2026.	01.01.-31.12.2026.
I	**DOBRA**							
1.	Električna energija	36.000.000	36.000.000	-	10.000.000	18.000.000	28.000.000	36.000.000
2.	Naftni derivati	1.500.000	1.500.000	-	500.000	800.000	1.100.000	1.500.000
3.	Plin	19.000.000	19.000.000	-	6.000.000	12.000.000	13.000.000	19.000.000
4.	Materijal za higijenu objekata	4.000.000	4.000.000	-	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
5.	Kemijska sredstva za bazen	4.800.000	4.800.000	-	1.200.000	2.400.000	3.600.000	4.800.000
6.	Građevinski materijal	300.000	300.000	-	100.000	150.000	200.000	300.000
7.	Boje, lakovi i srodna oprema	600.000	800.000	+200.000	200.000	400.000	500.000	800.000
8.	Vijčana roba	300.000	500.000	+200.000	100.000	150.000	200.000	500.000
9.	Metali, šipke i ostala metalurgija	200.000	200.000	-	100.000	150.000	150.000	200.000
10.	Električni materijal	800.000	800.000	-	400.000	500.000	600.000	800.000
11.	Oprema za sanitarije i vodoopskrbu	200.000	200.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000
12.	Građevinska stolarija, staklo	100.000	100.000	-	50.000	100.000	100.000	100.000
13.	Perfit	400.000	400.000	-	300.000	300.000	300.000	400.000
14.	HTZ oprema	300.000	300.000	-	100.000	200.000	200.000	300.000
15.	Uredski materijal	300.000	300.000	-	100.000	200.000	200.000	300.000
16.	Materijal za održavanje travnjaka	-	-	-	-	-	-	-
17.	Glikol	200.000	200.000	-	100.000	200.000	200.000	200.000
18.	Pića i srodni proizvodi	900.000	900.000	-	400.000	500.000	800.000	900.000
19.	Ležaljke	200.000	200.000	-	0	100.000	200.000	200.000
20.	Narukvice za bazen	50.000	50.000	-	0	50.000	50.000	50.000
21.	Poštanske marke	30.000	30.000	-	10.000	20.000	30.000	30.000
22.	Cvjetni aranžmani	20.000	20.000	-	5.000	10.000	15.000	20.000
23.	Promidžbeni materijal	150.000	150.000	-	100.000	100.000	150.000	150.000
24.	Vaučeri za zaposlene	150.000	150.000	-	150.000	150.000	150.000	150.000

25.	Poslovni elektronički paketi i stručna literatura za poslovanje	100.000	100.000	-	50.000	50.000	100.000	100.000
26.	Klizaljke	250.000	250.000	-	250.000	250.000	250.000	250.000
27.	Radni strojevi	300.000	300.000	-	100.000	200.000	300.000	300.000
28.	Sanitetski materijal-prva pomoć	100.000	100.000	-	50.000	100.000	100.000	100.000
29.	Sportska oprema	100.000	100.000	-	50.000	100.000	100.000	100.000
30.	Uredski namještaj	76.000	76.000	-	76.000	76.000	76.000	76.000
31.	Fotokopirni stroj	-	-	-	-	-	-	-
32.	Nabava filterske opreme za bazen-laterali	-	-	-	-	-	-	-
33.	Filtracijsko aktivno staklo	990.000	990.000	-	990.000	990.000	990.000	990.000
34.	Vrijećasti filter za zračnu komoru	100.000	200.000	+100.000	50.000	100.000	100.000	200.000
35.	Crijevasti filter	210.000	210.000	-	100.000	100.000	200.000	210.000
36.	Nabava i ugradnja hidrauličnog lifta	-	-	-	-	-	-	-
37.	Izrada tabli	-	100.000	+100.000	-	-	-	100.000
38.	Rezervni dijelovi	-	-	-	-	-	-	-
39.	Gnojiva za održavanje tla	700.000	700.000	-	200.000	400.000	600.000	700.000
40.	Sjeme trave	900.000	900.000	-	250.000	500.000	700.000	900.000
41.	Zastave	60.000	60.000	-	30.000	50.000	60.000	60.000
42.	Računalna oprema	300.000	300.000	-	150.000	200.000	250.000	300.000
43.	Čokoladni napitci	-	150.000	+150.000	-	-	-	150.000
	Ukupno dobra:	**74.686.000**	**75.436.000**	**+750.000**	**23.311.000**	**41.696.000**	**56.721.000**	**75.436.000**
II	**USLUGE**							
1.	Osiguranje	1.600.000	1.600.000	-	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
2.	Snabdevanje vodom	5.000.000	9.500.000	+4.500.000	1.200.000	2.500.000	3.500.000	9.500.000
3.	Centralno grijanje	9.000.000	13.000.000	+4.000.000	3.000.000	4.000.000	5.000.000	13.000.000
4.	Odnošenje otpada	5.760.000	6.460.000	+700.000	1.500.000	2.900.000	4.300.000	6.460.000
5.	Spasilačke usluge	12.440.000	14.820.000	+2.380.000	3.000.000	7.000.000	10.000.000	14.820.000
6.	Usluge sigurnosne službe	3.850.000	3.850.000	-	1.000.000	2.200.000	3.200.000	3.850.000
7.	Odvjetničke usluge	600.000	600.000	-	150.000	300.000	450.000	600.000
8.	Usluge knjigovodstvene agencije	480.000	480.000	-	120.000	240.000	360.000	480.000
9.	Usluge revizora	300.000	300.000	-	0	300.000	300.000	300.000
10.	Održavanje računovodstvenog programa	950.000	950.000	-	238.000	475.000	710.000	950.000

11.	Analiza vode	1.000.000	1.200.000	+200.000	250.000	500.000	750.000	1.200.000
12.	Sanitarni pregledi	150.000	150.000	-	35.000	80.000	120.000	150.000
13.	Usluge instituta za zaštitu na radu	300.000	300.000	-	75.000	150.000	225.000	300.000
14.	Usluga najma	300.000	300.000	-	75.000	150.000	225.000	300.000
15.	Servis rasvjete	400.000	400.000	-	300.000	300.000	400.000	400.000
16.	Servis crpki	600.000	600.000	-	300.000	300.000	500.000	600.000
17.	Servis vozila	600.000	600.000	-	300.000	350.000	500.000	600.000
18.	Suzbijanje štetočina	100.000	100.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
19.	Servis računala i uredske opreme	200.000	200.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000
20.	Servis zračne komore	600.000	800.000	+200.000	150.000	300.000	450.000	800.000
21.	Održavanje kabineta	540.000	540.000	-	130.000	260.000	390.000	540.000
22.	Servis kosačica	500.000	500.000	-	200.000	300.000	400.000	500.000
23.	Servis lifta	150.000	150.000	-	35.000	75.000	105.000	150.000
24.	Održavanje rashladnih uređaja na klizalištu	200.000	200.000	-	100.000	100.000	150.000	200.000
25.	Servis plinskih kotlova	60.000	60.000	-	20.000	40.000	40.000	60.000
26.	Održavanje elektronske opreme	300.000	300.000	-	75.000	150.000	250.000	300.000
27.	Usluga tiskanja	150.000	150.000	-	50.000	100.000	120.000	150.000
28.	Servis i održavanje protivvatrenih aparata	346.000	421.000	+75.000	70.000	150.000	220.000	421.000
29.	Pranje vozila	80.000	80.000	-	20.000	40.000	60.000	80.000
30.	Servis plinskih gorionika	200.000	200.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000
31.	Servis sustava za kamere	150.000	150.000	-	50.000	100.000	120.000	150.000
32.	Servis agregata	100.000	100.000	-	50.000	100.000	100.000	100.000
33.	Organiziranje sportskih događaja-super zima i super ljeto	300.000	300.000	-	150.000	150.000	300.000	300.000
34.	Kurirske usluge-brza pošta	20.000	20.000	-	5.000	10.000	15.000	20.000
35.	Tehnički pregled vozila	20.000	20.000	-	10.000	10.000	20.000	20.000
36.	Održavanje fiskalnih uređaja	200.000	200.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000
37.	Servis radnih strojeva	100.000	100.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
38.	Servis sustava za kontrolu pristupa	50.000	50.000	-	12.000	25.000	40.000	50.000
39.	Održavanje sustava kontrole pristupa na vanjskom bazenu	240.000	240.000	-	60.000	120.000	180.000	240.000
40.	Akreditovani seminari	150.000	150.000	-	50.000	80.000	100.000	150.000

41.	Kotizacija iz oblasti obrazovanja	100.000	100.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
42.	Šok tretman cjevovoda bazenskog sustava	200.000	200.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000
43.	Naknada za saopštavanje muzičkih dijela-sokoj	100.000	100.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
44.	Snimanje aktivnosti	100.000	100.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
45.	Naknada za javno saopštavanje interpretacije fonograma	100.000	100.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
46.	Objavljivanje oglasa	50.000	50.000	-	10.000	20.000	30.000	50.000
47.	Održavanje sajta	60.000	60.000	-	15.000	30.000	45.000	60.000
48.	Internet za kase	50.000	60.000	+10.000	12.000	25.000	40.000	60.000
49.	Usluge elektroničkog računa-doklop	30.000	30.000	-	7.000	15.000	23.000	30.000
50.	Kalibrisanje aparata za alko test	50.000	50.000	-	10.000	25.000	45.000	50.000
51.	Usluge arhiviranja	45.000	45.000	-	10.000	20.000	30.000	45.000
52.	Najam toi toi kabina	20.000	20.000	-	5.000	10.000	15.000	20.000
53.	Mobilna telefonija	700.000	700.000	-	200.000	400.000	600.000	700.000
54.	Fiksna telefonija	800.000	800.000	-	200.000	400.000	600.000	800.000
55.	Usluge reprezentacije	200.000	200.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000
56.	Periodični lječnički pregled	100.000	100.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
57.	Usluga ispitivanja uvjeta radne sredine -mikroklima	-	75.000	+75.000	-	-	-	75.000
	Ukupno usluge:	**50.791.000**	**62.931.000**	**+12.140.000**	**15.274.000**	**27.250.000**	**37.903.000**	**62.931.000**
III	**RADOVI**							
1.	Rekonstrukcija i zamjena dijela vodovodnih instalacija olimpijskog bazena	5.000.000	5.000.000	-	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
2.	Radovi na zamjeni sustava za signalizaciju vatre na objektu vanjskoga bazena	504.000	504.000	-	504.000	504.000	504.000	504.000
3.	Radovi na zamjeni sustava za signalizaciju vatre na objektu SRC Prozivka	-	450.000	+450.000	-	-	-	450.000
	Ukupno radovi:	**5.504.000**	**5.954.000**	**+450.000**	**5.504.000**	**5.504.000**	**5.504.000**	**5.954.000**
	UKUPNO=DOBRA+USLUGE+RADOVI	**130.981.000**	**144.321.000**	**+13.340.000**	**44.089.000**	**74.450.000**	**100.128.000**	**144.321.000**

Obrazloženje tabele za pozicije koje se mijenjaju u Prvoj izmjeni Programa poslovanja:

Na poziciji dobara planirano je povećanje/dodate nabave na sljedećim pozicijama:

Broj 7. ***Boje, lakovi i srodna oprema***: Ova pozicija je planirana za 200.000 dinara više u odnosu na prvotno planirano, odnosno za 33,33% više te se ova pozicija povećava u planskoj kategoriji sa 600.000 dinara na 800.000 dinara zbog radova na gradskom stadionu i vanjskom bazenu zbog kojih su i potrebne veće količine nabave ovog materijala.

Broj 8. ***Vijčana roba*****:** Ova pozicija je povećana za 200.000 dinara više u odnosu na prvotno planirane, odnosno za 66,67% više te se ova pozicija povećava u planskoj kategoriji sa 300.000 dinara na 500.000 dinara zbog radova na gradskom stadionu i vanjskom bazenu.

Broj 34. ***Vrećasti filter za zračnu komoru*** se planira za 100.000 dinara više u odnosu na prvotno planirane, odnosno za 100% više jer se ovi filteri brže troše zbog starosti zračne komore i također se brže prljaju.

Broj 37. ***Izrada tablica:*** Planirana je izrada tablica za objekt Hala sportova. Tablice su višejezične, a sredstva u iznosu od 100.000 dinara su dobivena preko natječaja Pokrajinskog tajništva za upravu, nacionalne manjine i nacionalne zajednice, u vidu transfernih sredstava iz proračuna Grada Subotica, a realizuju se skladno trojnom ugovoru.

Broj 43. ***Čokoladni napitci***: Planirana je nova nabava Čokoladnih napitaka u iznosu od 150.000 dinara koji se koriste na baru objekta gradskog klizališta tijekom zimske sezone i namijenjeni su za daljnju prodaju.

Na poziciji usluga planirano je povećanje/dodate nabave na sljedećim pozicijama:

Broj 2. ***Snabdevanje vodom*****:** Ova pozicija je planirana za 4.500.000 dinara više u odnosu na prvotno planiranu, odnosno ova nabava se povećava sa 5.000.000 dinara na 9.500.000 dinara sukladno realizaciji za prvih devet mjeseci te procjenom realizacije do kraja godine.

Broj 3. ***Centralno grijanje- toplinska energija:*** Ova pozicija je planirana za 4.000.00 dinara više u odnosu na prvotno planirano, odnosno ova nabava se povećava sa 9.000.000 dinara na 13.000.000 dinara, skladno realizaciji za prvih devet mjeseci te procjenom realizacije do kraja godine.

Broj 4. ***Odnošenje otpada***: Ova pozicija je planirana za 700.000 više u odnosu na prvotno planirane, odnosno ova nabava se povećava sa 5.760.000 dinara na 6.460.000 dinara, sukladno realizaciji za prvih devet mjeseci te procjenom realizacije do kraja godine, ali i zbog potrebe za izvanrednim odnošenjem otpada tijekom ljetnje sezone usled većeg broja korisnika na vanjskom bazenu.

Broj 5. ***Spasilačke usluge:*** Ova pozicija se povećava za 2.380.000 dinara u odnosu na prvotno planirane, odnosno za 12.440.000 dinara na 14.820.000 dinara zbog potrebe za većim brojem spasilaca tijekom ljetnje sezone usled većeg broja korisnika.

Broj 11. ***Analiza vode***: Ova pozicija se planira za 200.000 dinara više u odnosu na prvotno planirane, odnosno povećava se sa 1.000.000 dinara na 1.200.000 dinara zbog povećanom broja analiza vode u odnosu na prvotno planirani.

Broj 20. ***Servis zračne komore***: Ova pozicija se povećava za 200.000 dinara više u odnosu na prvotno planirane, odnosno povećava se nabava sa 600.000 dinara na 800.000 dinara jer pored redovitog godišnjeg servisiranja zračne komore, potrebno je zamjeniti nefunkcionirane dijelove iste.

Broj 28. ***Servis i održavanje protivvatrenih aparata:*** Ova pozicija se povećava za 75.000 dinara jer je sustav za dojavu vatre potrebno servisirati dva puta godišnje, a do sada je bilo jednom godišnje.

Broj 48. ***Internet za kase***: Ova pozicija se povećava za 10.000 dinara u odnosu na prvotno planirane, odnosno za 50.000 dinara na 60.000 dinara.

Broj 57. ***Usluga ispitivanja uvjeta radne sredine -mikroklima:*** Ova usluga je planirana u iznosu od 75.000 dinara. Prema Zakonu o sigurnosti na radu poduzeće je u obvezi da u skladu sa Pravilnikom o postupku pregleda i provjere opreme za rad i pregleda i ispitivanja električnih i instalacija od groma izvrši ispitivanje uvjeta radne sredine.

Na poziciji radova planirano je povećanje/dodate nabave na sljedećim pozicijama:

Broj 3. ***Radovi na zamjeni sustava za signalizaciju požara na objektu SRC Prozivka:*** Ova pozicija je planirana u iznosu od 450.000 dinara. Sukladno članu 43. Zakona o zaštiti od požara na objektu SRC Prozivka neophodno je da se izvrši zamjena sustava jer konvencionalni sustav koji je na objektu nema više na raspolaganju rentabilnih dijelova za zamjenu uslijed ukidanja starijih verzija sustava u korist novih.

u dinarima

Plan nabava na koje se zakon ne primijenjuje

broj	POZICIJA	Iznos na koji se pokreće nabava (bez pdv-a)	Prva izmjena plana	Kvartal u kojem se pokreće nabava	Razdoblje na koje se pokreće nabava
1	2	3	4	5	6
I	**Dobra**				
1.	Građevinski materijal	300.000	300.000	Prvi	1 godina
2.	Boje, lakovi i srodna oprema	600.000	800.000	Prvi	1 godina
3.	Vijčana roba	300.000	500.000	Prvi	1 godina
4.	Metali, šipke i ostala metalurgija	200.000	200.000	Prvi	1 godina
5.	Električni materijal	800.000	800.000	Prvi	1 godina
6.	Oprema za sanitarije i vodoopskrbu	200.000	200.000	Prvi	1 godina
7.	Građevinska stolarija, staklo	100.000	100.000	Prvi	1 godina
8.	Perfit	400.000	400.000	Drugi	1 godina
9.	HTZ oprema	300.000	300.000	Prvi	1 godina
10.	Uredski materijal	300.000	300.000	Prvi	1 godina
11.	Glikol	200.000	200.000	Četvrti	1 godina
12.	Pića i srodni proizvodi	900.000	900.000	Prvi	1 godina
13.	Sanitetski materijal	100.000	100.000	Drugi	1 godina
14.	Ležaljke	200.000	200.000	Drugi	1 godina
15.	Promidžbeni materijal	150.000	150.000	Prvi	1 godina

16.	Cvjetni aranžmani	20.000	20.000	Prvi	1 godina
17.	Narukvice za bazen	50.000	50.000	Drugi	1 godina
18.	Poštanske marke	30.000	30.000	Prvi	1 godina
19.	Filtracijsko aktivno staklo	990.000	990.000	Prvi	1 godina
20.	Klizaljke	250.000	250.000	Prvi	1 godina
21.	Vaučeri za zaposlene	150.000	150.000	Prvi	1 godina
22.	Poslovni elektronički paketi i stručna literatura za poslovanje	100.000	100.000	Prvi	1 godina
23.	Uredski nameštaj	76.000	76.000	Drugi	1 godina
24.	Sportska oprema	100.000	100.000	Drugi	1 godina
25.	Radni strojevi	300.000	300.000	Prvi	1 godina
26.	Gnojiva za održavanje tla	700.000	700.000	Prvi	1 godina
27.	Sjeme trave	900.000	900.000	Prvi	1 godina
28.	Zastave	60.000	60.000	Prvi	1 godina
29.	Crijevasti filter	210.000	210.000	Četvrti	1 godina
30.	Računalska oprema	300.000	300.000	Prvi	1 godina
31.	Vrećasti filter za zračnu komoru	100.000	200.000	Prvi	1 godina
32.	Čokoladni napitci	-	150.000	Četvrti	1 godina
33.	Izrada tabli	-	100.000	Četvrti	1 godina
	Ukupno dobra:	**9.386.000**	**10.136.000**		
II	**Usluge**				
1.	Snabdevanje vodom	5.000.000	9.500.000	Prvi	1 godina
2.	Centralno grijanje	9.000.000	13.000.000	Prvi	1 godina
3.	Odnošenje otpada	5.760.000	6.460.000	Prvi	1 godina
4.	Spasilačke usluge	12.440.000	14.820.000	Drugi	1 godina
5.	Usluge sigurnosne službe	3.850.000	3.850.000	Drugi	1 godina
6.	Odvjetničke usluge	600.000	600.000	Prvi	1 godina
7.	Usluge knjigovodstvene agencije	480.000	480.000	Prvi	1 godina
8.	Usluge revizora	300.000	300.000	Treći	1 godina
9.	Održavanje računovodstvenog programa	950.000	950.000	Prvi	1 godina
10.	Analiza vode	1.000.000	1.200.000	Prvi	1 godina
11.	Sanitarni pregledi	150.000	150.000	Prvi	1 godina
12.	Usluge instituta za zaštitu na radu	300.000	300.000	Prvi	1 godina
13.	Usluge najma	300.000	300.000	Prvi	1 godina
14.	Servis rasvjete	400.000	400.000	Prvi	1 godina
15.	Servis crpki	600.000	600.000	Prvi	1 godina
16.	Servis vozila	600.000	600.000	Prvi	1 godina
17.	Deratizacija	100.000	100.000	Drugi	1 godina
18.	Servis računala i uredske opreme	200.000	200.000	Prvi	1 godina
19.	Servis zračne komore	600.000	800.000	Drugi	1 godina
20.	Održavanje kabineta	540.000	540.000	Prvi	1 godina
21.	Servis kosačica	500.000	500.000	Prvi	1 godina
22.	Servis lifta	150.000	150.000	Prvi	1 godina

23.	Održavanje rashladnih uređaja na klizalištu	200.000	200.000	Prvi	1 godina
24.	Servis plinskih kotlova	60.000	60.000	Četvrti	1 godina
25.	Održavanje elektronske opreme	300.000	300.000	Drugi	1 godina
26.	Usluga tiskanja	150.000	150.000	Prvi	1 godina
27.	Servis i održavanje protivvatrenih aparata	346.000	421.000	Prvi	1 godina
28.	Pranje vozila	80.000	80.000	Prvi	1 godina
29.	Servis plinskih gorionika	200.000	200.000	Prvi	1 godina
30.	Servis sustava za kamere	150.000	150.000	Prvi	1 godina
31.	Servis agregata	100.000	100.000	Drugi	1 godina
32.	Servis sustava za kontrolu pristupa	50.000	50.000	Drugi	1 godina
33.	Servis radnih strojeva	100.000	100.000	Četvrti	1 godina
34.	Kurirske usluge-brza pošta	20.000	20.000	Prvi	1 godina
35.	Tehnički pregled vozila	20.000	20.000	Prvi	1 godina
36.	Održavanje fiskalnih uređaja	200.000	200.000	Prvi	1 godina
37.	Organiziranje sportskih događaja super zima i super ljeto	300.000	300.000	Drugi	1 godina
38.	Održavanje sustava kontrole pristupa na vanjskom bazenu	240.000	240.000	Drugi	1 godina
39.	Akreditovani seminari	150.000	150.000	Prvi	1 godina
40.	Kotizacija iz oblasti obrazovanja	100.000	100.000	Prvi	1 godina
41.	Šok tretman cjevovoda bazenskog sustava	200.000	200.000	Prvi	1 godina
42.	Naknada za saopštavanje muzičkih dijela-sokoj	100.000	100.000	Prvi	1 godina
43.	Snimanje aktivnosti	100.000	100.000	Prvi	1 godina
44.	Naknada za javno saopštavanje interpretacija fonograma	100.000	100.000	Prvi	1 godina
45.	Objavljivanje oglasa	50.000	50.000	Prvi	1 godina
46.	Održavanje sajta	60.000	60.000	Prvi	1 godina
47.	Internet za kase	50.000	60.000	Treći	1 godina
48.	Usluge elektroničkog računa-doklop	30.000	30.000	Prvi	1 godina
49.	Kalibrisanje aparata za alkotest	50.000	50.000	Drugi	1 godina
50.	Usluge arhiviranja	45.000	45.000	Prvi	1 godina
51.	Najam toi toi kabina	20.000	20.000	Prvi	1 godina
52.	Mobilna telefonija	700.000	700.000	Treći	1 godina
53.	Fiksna telefonija	800.000	800.000	Treći	1 godina
54.	Usluge reprezentacije	200.000	200.000	Prvi	1 godina
55.	Periodični lječnički pregled	100.000	100.000	Prvi	1 godina
56.	Usluga ispitivanja uvjeta radne sredine-mikroklima	-	75.000	Četvrti	1 godina
	Ukupno usluge:	**49.191.000**	**61.331.000**		
III	**Radovi**				
1.	Radovi na zamjeni sustava za signalizaciju vatre na objektu vanjski bazen	504.000	504.000	Prvi	1 godina

2.	Radovi na zamjeni sustava za signalizaciju vatre na objektu SRC Prozivka	-	450.000	Četvrti	1 godina
	Ukupno radovi:	**504.000**	**954.000**	**-**	**-**
	UKUPNO=DOBRA+USLUGE+RADOVI	**59.081.000**	**72.421.000**		

Obrazloženje za dodate pozicije:

Na poziciji radova dodat je:

Broj 32. ***Čokoladni napitci*** u iznosu od 150.000 dinara čija namjena je za daljnju prodaju na baru objekta gradsko klizalište tijekom zimske sezone.

Broj 33. ***Izrada tablica*** u iznosu od 100.000 dinara za objekt Hala sportova. Tablice su višejezične, a sredstva u iznosu od 100.000 dinara su dobivena preko natječaja Pokrajinskog tajništva za upravu, nacionalne manjine i nacionalne zajednice, u vidu transfernih sredstava iz proračuna Grada Subotica i realizuju se u skladu sa trojnim ugovorom.

Na poziciji usluga dodat je:

Broj 56. ***Usluga ispitivanja uvjeta radne sredine- mikroklima*** -ova usluga je planirana u iznosu od 75.000 dinara. Prema Zakonu o zaštiti na radu poduzeće je u obvezi da sukladno Pravilniku o postupku pregleda i provjere opreme za rad i pregleda i ispitivanja električnih i instalacija od groma izvrši ispitivanje uvjeta radne sredine.

Na poziciji radova dodat je:

Broj 3. ***Radovi na zamjeni sustava za signalizaciju požara na objektu SRC Prozivka:*** Ova pozicija je planirana u iznosu od 450.000 dinara. U skladu sa članom 43. Zakona o zaštiti od požara na objektu SRC Prozivka neophodno je da se izvrši zamjena sustava jer konvencionalni sustav koji je na objektu nema više na raspolaganju rentabilnih dijelova za zamjenu uslijed ukidanja starijih verzija sustava u korist novih.

Direktor JKP „STADION“ Subotica

dipl.ekon. Tamara Dimitriosk