

ЈКП „СТАДИОН“ СУБОТИЦА

## **ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ**

Пословно име: Јавно комунално предузеће „Стадион“

Седиште: Суботица, Сеп Ференца 3

Претежна делатност: 9311 Делатност спортских објеката

Матични број: 08547718

ПИБ: 100847243

ЈББК: 82521

Надлежни орган: Скупштина Града Суботице

Суботица, децембар 2023. год.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ .....	3
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ .....	5
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ .....	28
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА .....	37
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ/ ПОКРИЋА ГУБИТКА .....	76
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА .....	78
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ .....	93
8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА 2024. ГОДИНУ .....	94
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА .....	103
10. КРИТЕРИЈУМ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	105
11. УПИТНИК КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА .....	106

## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ

### *Статус, правна форма и делатност предузећа*

Јавно предузеће за одржавање и управљање спортских објеката Суботице основано је 11.06.1993. године одлуком Скупштине општине Суботице. Као јавно-комунално предузеће функционише од 21.03.2000. године.

Оснивач ЈКП „Стадион“ је Скупштина града Суботице. Одлукама Градског већа број: III-464-176/2013, III-464-77/2014 и III-361-674/2014, предузећу су дати на коришћење следећи објекти:

- Хала спортова (са преноћиштем и салом за стони тенис)
- Градско клизалиште (Стадион малих спортова)
- Отворени базен код Дудове шуме
- Спортски терени у Првомајској улици
- Спортско рекреативни центар Прозивка
- Градско стрелиште
- Градски стадион.

Корисници јавно комуналног предузећа „Стадион“ Суботица су превасходно клубови спортског друштва „Спартак“ али су објекти прилагођени и за одржавање културно-уметничких, сајамских и других промотивних манифестација. У слободним терминима омогућено је коришћење и грађанима.

Претежна делатност Јавног предузећа је: 9311 - Делатност спортских објеката.

Јавно предузеће обавља послове одржавања и управљања спортским објектима као комуналну делатност под којом се подразумева нарочито:

- уређење, управљање, одржавање спортских објеката и терена на начин којим се обезбеђује несметан рад корисника ових објеката и терена,
- старање о опремању спортских објеката и терена као и обезбеђивање квалитетних предуслова за функционисање свих видова спорта, а све у складу са прописима из области спорта.

Јавно комунално предузеће, поред послова обухваћених претежном делатношћу, обавља и следеће делатности:

- Хотели и сличан смештај
- Одмаралишта и слични објекти за краћи боравак
- Делатност ресторана и покретних угоститељских објеката
- Остале услуге припреме и послуживања хране
- Услуге припремања и послуживања пића
- Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима
- Медијско представљање
- Изнајмљивање и лизинг опреме за рекреацију и спорт
- Спортско и рекреативно образовање
- Делатност спортских клубова
- Делатност фитнес клубова
- Остале спортске делатности

- Делатност забавних и тематских паркова
- Остале забавне и рекреативне делатности
- Делатност фризерских и козметичких салона
- Делатност неге и одржавања тела.

Јавно комунално предузеће делатности обавља управљањем непокретностима које су дате на коришћење, а на основу посебног уговора закљученог између Града и Јавног предузећа.

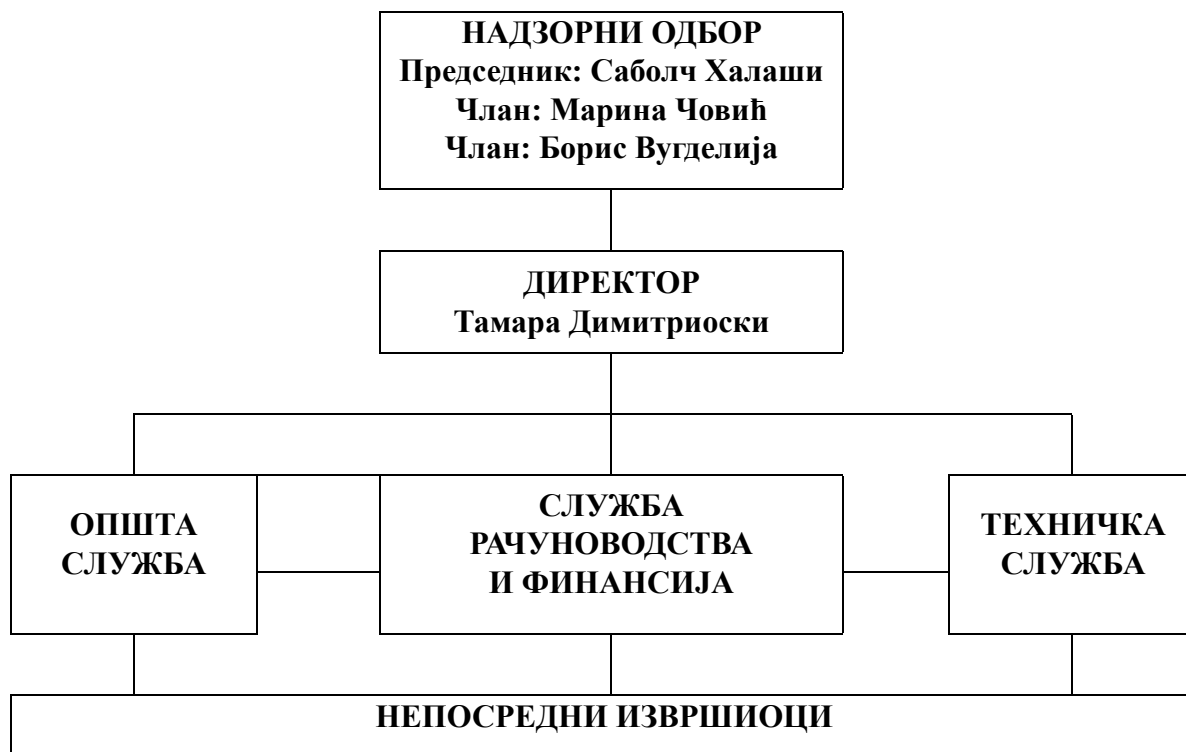
Јавно предузеће је дужно да делатности за чије је обављање основано, обавља континуирано и квалитетно у складу са усвојеним стандардима за обављање те делатности ради уредног задовољавања потреба корисника услуга Јавног предузећа, обезбеђивања техничког, технолошког и економског јединства система и усклађености његовог развоја, стицања добити и остваривања другог законом утврђеног интереса.

### ***Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја***

Средњорочни план стратегије и развоја Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица за период 2022-2026.г. дел. број I-818/22 Надзорни одбор је усвојио на својој 56. редовној седници дана 12. маја 2022. године Одлуком број I-822/22, а Скупштина је дала сагласност на својој 23. седници Решењем број I-022-235/2022 од 02.06.2022. године.

Дугорочни план стратегије и развоја Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица за период 2022.-2031.г. дел. број I-819/22 Надзорни одбор је усвојио на својој 56. редовној седници дана 12. маја 2022. године Одлуком број I-823/22, а Скупштина је дала сагласност на својој 23. седници Решењем број I-022-236/2022 од 02.06.2022. године.

### ***Организациона шема јавног предузећа***



### ***Имена директора и извршних директора***

Директор предузећа је Тамара Димитриоски, дипломирани економиста, именована је за директора Јавног комуналног предузећа „Суботица“ Суботица на период од четири године на основу Решења број: I-022-462/2022 дана 03.11.2022. године које је донела Скупштина града Суботице, на 28. седници одржаној дана 11. новембра 2022. године (објављено у Службеном листу Града Суботице број 30/2022).

### ***Имена председника и чланова Надзорног одбора***

Саболч Халаши, мастер професор физичког васпитања и спорта, именован је за председника Надзорног одбора јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица на основу Решења о именовању председника Надзорног одбора јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица број I-00-021-40/2022 од 03. марта 2022. године, на мандатни период од четири године (објављено у Службеном листу Града Суботице број 08/2022) .

Марина Човић, дипломирани економиста, именована је за члана Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица Решењем број: I-00-021-40/2022 од 03. марта 2022. године, на мандатни период од четири године (објављено у Службеном листу Града Суботице број 08/2022).

Из редова запослених Борис Вугделија, мастер економиста, именован је за члана Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица Решењем број: I-00-021-40/2022 од 03. марта 2022. године, на мандатни период од четири године (објављено у Службеном листу Града Суботице број 08/2022).

## **2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ**

### ***Процењени физички обим активности***

Р. б.	Објекат	Категорија/јединица мере	Реализација 2022.	План 2023.	Процена плана 2023. године	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7 (6/4)	8 (6/5)
1.	Отворени базен “Дудова шума”	улазнице за одрасле/ком	28.250	28.500	28.000	99,12	98,25
		улазнице за децу/ком	5.950	5.200	5.100	85,71	98,08
		улазнице за пензионере/ком	4.750	4.800	4.600	96,84	95,83
		месечне улазнице/ком	201	200	190	94,53	95,00
		наруквица за тобоган /ком	4.350	3.600	3.700	85,06	102,78
		изнајмљивање лежаљки/ком	-	4.000	4.100	-	102,50
		повлашћена карта за удружења/ком	-	1.000	120	-	12,00
		промо карта/ ком	-	10	20	-	200,00

		финска сауна/час	660	680	700	106,06	102,94
2.	Градско клизалиште	улазнице/ком	36.600	34.600	34.800	95,08	100,58
		изнајмљивање клизаљки/ком	12.200	12.500	12.400	101,64	99,20
		оштрење клизаљки/ком	700	750	740	105,71	98,67
		промо карта /ком	380	400	380	100,00	95,00
		термини закупа за рекреативце/час	1	1	1	100,00	100,00
3.	СРЦ „Прозивка“	карта за одрасле/ком	12.500	13.000	14.800	118,40	113,85
		карта за пензионере/ком	2.350	6.000	6.700	285,11	111,67
		карта за децу/ком	2.450	2.450	2.550	104,08	104,08
		промо карта/ком	420	20	20	4,76	100,00
		месечна карта/ком	620	380	350	56,45	92,11
		месечна карта „пар“/ком	395	180	200	50,63	111,11
		породична карта/ком	85	140	160	188,24	114,29
		карта за студенте/ком	490	720	800	163,27	111,11
		повлашћена карта/ком	-	4.000	500	-	12,50
		сауна/час	-	600	700	-	116,67
		сауна и турско купатило/час	-	150	150	-	100,00
		ђакузи/30 мин	-	40	40	-	100,00
		изнајмљивање велнеса/час	-	20	14	-	70,00
		пакет сауна, турско купатило и ђакузи/час	-	70	75	-	107,14
		all in one- месечна карта за велнес и базен/ком	-	60	60	-	100,00
4.	Градско стрелиште	изнајмљивање термина/час	345	350	140	40,58	40,00
5.	Градски стадион	дневна улазница/ком	2.540	4.000	4.000	157,48	100,00
6.	Хала спортова	термини закупа за рекреативце/час	85	90	80	94,12	88,89
		улазнице у организ. предузећа /ком	340	340	240	70,59	70,59
		улазнице у организ. спортских клубова/ком	-	400	400	-	100,00
7.	Стонотениска сала	закуп стонотениског стола/час	950	980	1.020	107,37	104,08
8.	Спортски терени у Првомајској	термин/час	1.200	1.100	1.100	91,67	100,00

Образложење процењене реализације физичког обима активности у односу на планирани обим активности по објектима:

**Редни број 1: Отворени базен „Дудова шума“:** Процењена реализација физичког обима продаје улазница на овом објекту у свим категоријама које су постојале и претходне године у ценовнику су у складу са планираним, са мањим одступањима. Тако је процењени физички обим продаје у категорији улазница за одрасле испод планираног за 1,75%; процењени обим продаје у категорији улазнице за децу је мањи за 1,92% у односу на планирано; код категорије улазница за пензионере процењени обим продаје улазница је мањи за 4,17%, док је код категорије месечне улазнице (тзв. рекреативна карта) процењени обим продаје мањи за 5,00% од планираног за посматрану годину. Процењени обим продаје у категорији Наруквица за тобоган је изнад планираног за 2,78%. Такође процењени обим продаје у категорији Сауна је већи од планираног за 2,94%. Физички обим продаје за категорију Повлашћена карта за удружења која је и нова категорија у ценовнику је процењена за 88,00% мање од планираног јер удружења нису показала очекивану заинтересованост од када је предузеће увело наплату ове улазнице која је претходне године била бесплатна. Промо карта која подразумева групни улазак од најмање 25 особа је процењена изнад планираног за 100,00% јер је планирано 10 улазака а процењена реализација је 20 улазака. У складу са напред наведеним, летња сезона на отвореном базену је била повољна у погледу временских прилика што је позитивно утицало и на приходе на овом објекту који су процењени у нешто већем обиму од планираног. Посећеност корисника овог објекта је достигла планирани физички обим продаје улазница са минималним одступањима.

**Редни број 2: Градско клизалиште:** На овом објекту све категорије физичког обима продаје услуга су процењене у складу са планираним обимом продаје, осим у категорији Промо карта која је процењена за 5,00% испод планираног. Промо карта подразумева групни улазак од најмање 25 особа. На овом објекту зимска сезона 2023/24 је почела 08. децембра текуће године и предузеће очекује највећи обим продаје улазница у свим категоријама у другој половини децембра месеца, када почиње зимски распуст и када се очекује већи прилив деце на овом објекту што је био случај и претходних година.

**Редни број 3: СРЦ „Прозивка“:** На овом објекту процењени обим продаје улазница код скоро свих категорија које су постојале и претходних година је већи у поређењу са планираним обимом продаје. Процењени обим продаје код категорије Улазница за одрасле је већа за 13,85% у односу на планирано. Процењени обим продаје код улазница за пензионере је већа за 11,67%, док је категорија улазнице за децу процењена у већем обиму за 4,08% у односу на планирану. Промо карта која подразумева групу од минимално 25 особа је процењена у складу са планираним обимом продаје. Месечна карта која важи за једну особу у току једног месеца је процењена за 7,89% испод планираног нивоа обима продаје, док је процена продаје улазнице Месечна карта „пар“ која важи за две особе у току једног месеца већа за 11,11% у односу на планирани ниво продаје. Процењени обим продаје Породичне улазнице која важи за 5 особа је за 14,29% већа у односу на планирани обим за посматрану годину, што је позитиван тренд будући да претходних година ова категорија улазница није достигала планирани обим продаје. Процењени обим продаје Улазница за студенте је већи за 11,11% у односу на планску категорију. Процењени обим продаје у категоријама које су уведене у посматраној години од фебруара месеца и тичу се велнес центра су углавном у складу са планираним обимом продаје. Одступања су у категорији Сауна која је процењена за 16,67% више у односу на планирано и код категорије Пакет улазница за сауну, турско купатило и ђакузи

који је процењен на 7,14% више у односу на планирано. Испод планираног обима продаје су процењене категорије Изнајмљивање велнеса по часу (за 30,00%) и такође као и на отвореном базену, категорија Повлашћена карта за удружења (за 87,50%).

**Редни број 4: Градско стрелиште:** На овом објекту процењени обим продаје закупа термина је мањи за 60,00% од планираног нивоа продаје улазница за ову категорију што је последица мање заинтересованости за овом врстом услуга. Овај објекат посећују стрељачка друштва и удружења, припадници полицијске управе у циљу вежбања и обуке, али и сви остали грађани који испуњавају услове за овом врстом рекреације. У посматраној години предузеће је реализовало капиталну инвестицију у виду израде канала на стрелишту и тиме очекује и већи прилив корисника, односно већу заинтересованост за овом врстом услуга у наредном периоду.

**Редни број 5: Градски стадион:** На објекту Градски стадион процењен обим продаје улазница је у складу са планираним обимом продаје улазница. Предузеће је приликом планирања полазило од претпоставке да ће се у посматраној години одиграти утакмице са ФК Партизан и ФК Црвена Звезда које су најпосећеније од стране гледалаца, које су и одигране, тако да је број гледалаца достигао очекивани обим продаје.

**Редни број 6: Хала спортова:** На овом објекту категорија улазница под називом Термин закупа за рекреативце је процењен испод планираног обима продаје за 11,11% у односу на планирано, док је процењен обим продаје за категорију Продаја улазница у организацији предузећа смањена за 29,41% у односу на планирану. Предузеће не наплаћује термине за тренинг. Категорија Улазнице у организацији спортских клубова је процењена у складу са планираним обимом продаје улазница и односи се на утакмице са кошаркашким клубом Спартак.

**Редни број 7: Стонотениска сала:** Обим продаје закупа стонотениског стола је процењен за 4,08% више у односу на планирани обим продаје због нешто већег интересовања корисника за овом врстом рекреације.

**Редни број 8: Спортски терени у Првомајској:** На овом објекту на којем се налазе спортски терени на отвореном, процењени обим продаје је у складу са планираним обимом изнајмљивања термина.

Уопштено посматрано, очекивани физички обим продаје на свим објектима је у складу са планираним, уз мања одступања, осим на објекту Градско стрелиште за које су корисници показали много мање интересовање у односу на претходне године. Веће интересовање предузеће очекује у наредној години због реализације капиталне инвестиције за израду канала на том објекту.

Прилог 1.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)</b>	0002	<b>15.925</b>	<b>14.391</b>
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	10	497
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	10	497
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	15.915	13.894
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	15.915	13.894
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		

04	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднује методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГАНИЧЕЊА	0028		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	400	418
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030	<b>21.340</b>	<b>22.665</b>
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	100	235
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034	80	213
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	20	22
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		

20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	1.000	1.193
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.000	1.193
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	600	1.959
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	300	1.561
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	300	398
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљење сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	640	1.496
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19.000	17.782
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	<b>37.665</b>	<b>37.474</b>
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>
	<b>ПАСИВА</b>			

	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0</b>	0401	<b>7.142</b>	<b>7.815</b>
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1.604	1.604
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.300	4.061
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	1.238	2.150
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	1.199	1.691
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	39	459
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+ 0420+0428)</b>	0415	<b>4.000</b>	<b>4.459</b>
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	4.000	4.459
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	2.700	3.123
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.300	1.336
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		

414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430		
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>	0431	26.523	25.200
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	10	3
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	21.420	20.178
431 и 433	1. Обавезе према добављачима- матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		

432 и 434	2. Обавезе према добављачима- матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	21.220	20.154
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	200	24
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	3.510	3.419
44, 45 и 46, осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2.900	2.507
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	600	831
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	10	81
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	1.583	1.600
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0</b>	0455		
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)</b>	0456	<b>37.665</b>	<b>37.474</b>
	<b>Ж. ВАНБИЛАНСКА ПАСИВА</b>	0457	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>

#### Образложење:

*АОП 0002 Стална имовина:* Процењена реализација сталне имовине је мања од планиране за 1.534.000 динара, односно за 9,63%. (веза АОП 0003, АОП 0009)

*АОП 0003 Нематеријална имовина:* Процењена реализација је већа од планиране за 487.000 динара као последица дораде софтвера за продају карата и програма за фискалне уређаје. (веза АОП 005)

*АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема:* Процењена вредност ове позиције је мања за 12,70% ( за 2.021.000 динара) јер је предузеће приликом планирања на овој позицији узело у обзир капитална улагања на затвореном базену, међутим реализована капитална инвестиција је књижена на трошковима у билансу успеха.

*АОП 0030 Обртна имовина:* Процењена вредност обртне имовине је већа за 1.325.000 динара, односно за 6,21% у односу на планирану вредност. (веза АОП 0031, АОП 0034, АОП 0038, АОП 0044, АОП 0057 и АОП 0058)

*АОП 0031 Залихе:* Процењена вредност залиха је већа у односу на планирану за 135.000 динара, односно за 135,00% што је последица повећане количине робе на лагеру.

*АОП 0034 Роба:* Процењена вредност робе је већа у односу на планирану за 133.000 динара, односно за 166,25% због веће количине робе на залихама. Роба на залихама подразумева пиће намењено за даљу продају на шанку објекта у Првомајској и на клизалишту током зимске сезоне.

*АОП 0038 Потраживања по основу продаје:* Процењена вредност је повећана за 193.000 динара, односно за 19,30% у односу на планирану вредност што је последица мање наплате од купаца у посматраном периоду за поменути износ.

*АОП 0044 Остала краткорочна потраживања:* Процењена вредности је већа за 226,50%, односно за 1.359.000 динара у номиналном износу. (веза АОП 0045 и АОП 0046)

*АОП 0045 Остала потраживања:* Процењена вредност је већа за 1.261.000 динара јер предузеће није планирало потраживања од фонда за боловање преко 30 дана, а које је реализовано због запослених који су били одсутни по основу боловања преко 30 дана.

*АОП 0046 Потраживања за више плаћен порез на добитак:* Процењена вредност је већа за 98.000 динара, односно за 32,67% јер је предузеће искористило аконтацију пореза на добит из претходне године за обавезе текуће године.

*АОП 0057 Готовина и готовински еквиваленти:* Готовина и готовински еквиваленти су повећани за 856.000 динара, односно за 133,75% у односу на планиране, као последица већег прилива готовине на пословним рачунима.

*АОП 0058 Краткорочна активна временска разграничења:* Процена ове позиције је смањена за 1.218.000 динара, односно за 6,41%. У ову категорију спадају трошкови који се односе на 2023. годину, а који су наплаћени у наредној години.

*АОП 0059 Укупна актива:* Ова позиција је мања за 191.000 динара ( за 0,51%) због свега претходно наведеног на позицији активе, односно пословне имовине предузећа.

*АОП 0401 Капитал:* Процењена реализација капитала је већа за 673.000 динара, односно за 9,42% у односу на планирану вредност због нераспоређеног добитка текуће и претходне године који је распоређен на набавку опреме. (веза АОП 0408)

*АОП 0415 Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе:* Процењена реализација ове категорије је већа за 459.000 динара, односно за 11,48% у односу на планирану вредност због резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених коју обавља екстерна ревизија на крају обрачунског периода, приликом састављања годишњег финансијског извештаја за 2023. годину.

*АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе:* Процењена реализација краткорочних обавеза је мања за 1.323.000 динара, односно за 4,99% у односу на планиране због мањих обавеза према добављачима у тренутку састављања биланса. (веза АОП 0442)

*АОП 0442 Обавезе из пословања:* Процењена реализација ове категорије је мања за 1.242.000 динара, односно за 5,80 % у односу на планирану што је последица мањих обавеза према добављачима (веза АОП 0445, АОП 0448)

*АОП 0445 Обавезе према добављачима у земљи:* Процењена реализација обавеза према добављачима је смањена за 5,02%, односно за 1.066.000 динара у номиналном износу јер су обавезе према добављачима мање у посматраној години.

*АОП 0448 Остале обавезе из пословања:* Процењена вредност ове категорије је смањена за 176.000 динара, односно за 88,00% и последица је мањих обавеза према спортским клубовима који предузећу фактуришу свој део прихода од продаје улазница на утакмицама које су у њиховој организацији.

*АОП 0449 Остале краткорочне обавезе:* Процењена вредност ове категорије је мања за 2,59%, односно за 91.000 динара у номиналном износу.

## Прилог 1а.

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+1012)</b>	1001	<b>217.485</b>	<b>213.269</b>
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.700	1.600
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.700	1.600
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	27.550	27.080
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	27.550	27.080
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	188.235	184.589
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)</b>	1013	<b>217.940</b>	<b>213.400</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	900	900
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	93.250	89.300
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	84.850	81.910
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	65.362	63.100

521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9.903	9.400
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.585	9.410
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.600	3.600
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	17.530	17.860
54	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	17.810	19.830
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0</b>	1025		
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0</b>	1026	<b>455</b>	<b>131</b>
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030+1031)</b>	1027		
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)</b>	1032	<b>290</b>	<b>320</b>
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	290	320
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 – 1032)≥0</b>	1037		
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1027)≥0</b>	1038	<b>290</b>	<b>320</b>
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039		
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040		
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	<b>900</b>	<b>1.100</b>

57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	<b>100</b>	<b>100</b>
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)</b>	1043	<b>218.385</b>	<b>214.369</b>
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)</b>	1044	<b>218.330</b>	<b>213.820</b>
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0</b>	1045	55	549
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)≥0</b>	1046		
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047		
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	10	9
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)≥0</b>	1049	45	540
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)≥0</b>	1050		
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
721	<b>I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1051	6	81
722, дуг. салдо	<b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1052		
722, потр. салдо	<b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1053		
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054		
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0</b>	1055	39	459
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0</b>	1056		
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1057		
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1058		
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1059		
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1060		
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
	<b>1. Основна зарада по акцији</b>	1061		
	<b>2. Умањена (разводњена) зарада по акцији</b>	1062		

## Образложење:

*АОП 1001 Пословни приходи:* Процењена вредност пословних прихода је мања за 4.216.000 динара, односно за 1,94% у односу на планиране што је последица мање процењене реализације продаје услуга у односу на планиране на појединим објектима, као и мање процењене реализације субвенција из буџета Града у односу на планиране (веза АОП 1002, АОП 1005 и АОП 1011).

*АОП 1002 Приходи од продаје робе:* Процењена вредност прихода од продаје робе је мања за 5,88%, што је у номиналном износу 100.000 динара због мање продате робе на шанковима на објектима спортских терена у Првوماјској улици и градског клизалишта у односу на планирано.

*АОП 1005 Приходи од продаје производа и услуга:* Процењена вредност ових прихода је мања од планиране за 470.000 динара, односно за 1,71% као последица мање посећености корисника наших услуга на појединим објектима, односно на објектима СРЦ Прозивка и градско стрелиште.

*АОП 1011 Остали пословни приходи су* процењени у мањем износу од планираног за 3.646.000 динара (за 1,94 %). У ову категорију спадају приходи од субвенција Града Суботице који су реализовани у мањем износу од планираног, приходи од закупнина и приходи од Националне службе за запошљавање.

*АОП 1013 Пословни расходи:* Процењена вредност пословних расхода је смањена у односу на планирану за 4.540.000 динара, односно за 2,08% због смањених трошкова зарада, накнада и осталих личних примања. ( веза АОП 1015, АОП 1016, АОП 1017 и АОП 1018)

*АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије:* Ови трошкови су процењени у мањем обиму од планираних за 3.950.000 динара, односно за 4,24%.

*АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи:* Процењена вредност ових трошкова је смањена за 2.940.000 динара, односно за 3,46% због запослених који су били одсутни с посла за време боловања.

*АОП 1022 Трошкови производних услуга:* Процена ових трошкова је већа за 330.000 динара, односно за 1,88% у односу на планиране.

*АОП 1024 Нематеријални трошкови:* Процена ових трошкова је у већем обиму од планираних за 2.020.000 динара, односно за 11,34%, у односу на планиране. Више процењени трошкови у односу на планиране су последица услуга координатора при извођењу радова на реконструкцији градског стрелишта, затим трошкови прегледа и испитивања громобранских инсталација на објектима, трошкови организације такмичења под називом „Супер зима“ на градском клизалишту и трошкови организације око одржавања активности „Деда Мраза на леду“, такође на градском клизалишту. Такође на ову позицију се књиже и трошкови за месечно одржавање фискалних уређаја и рачунара који су повезани за фискалне касе, а који нису били планирани.

*АОП 1026 Пословни губитак:* Процена пословног губитка је мања од планираног за 324.000 динара, као последица разлике процењених пословних прихода и пословних расхода.

*АОП 1041 Остали приходи:* Процењени остали приходи су већи од планираних за 200.000 динара, односно за 22,22%. У ове приходе спадају приходи које је предузеће имало од наплате штете од осигуравајућег друштва.

АОП 1055 Нето добитак: Процењена вредност нето добитка у 2023. години је 459.000 динара, што је за 420.000 динара веће од планираног, у складу са проценом реализованих прихода са планом.

Прилог 16.

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	<b>3001</b>	<b>198.497</b>	<b>201.826</b>
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	9.562	29.921
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	188.935	171.905
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	<b>3006</b>	<b>193.800</b>	<b>194.280</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	108.360	110.169
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	84.850	81.910
4. Плаћене камате у земљи	3010	290	320
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	300	390
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		1.491
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	4.697	7.546
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3017</b>		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		

4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	7.400	6.326
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	7.400	6.326
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3028	7.400	6.326
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	-	364
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	-	364
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047	-	364
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	<b>3048</b>	<b>198.497</b>	<b>201.826</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	<b>3049</b>	<b>201.200</b>	<b>200.970</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 – 3049) ≥ 0</b>	<b>3050</b>	<b>-</b>	<b>856</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 – 3048) ≥ 0</b>	<b>3051</b>	<b>2.703</b>	<b>-</b>
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3052</b>	<b>2.063</b>	<b>640</b>

<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3053</b>		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3054</b>		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)</b>	<b>3055</b>	<b>640</b>	<b>1.496</b>

Образложење:

**АОП 3001: I-Приливи готовине из пословних активности:** Процењена вредност је већа за 3.329.000 динара, односно за 1,68% у односу на планирану вредност као последица већих прилива из редовног пословања у односу на планиране.

**АОП 3006: II-Одливи готовине из пословних активности:** Процењена вредност је у складу са планираном вредношћу, односно већа за 0,25% што је у номиналној вредности за 480.000 динара.

**АОП 3055: Готовина на крају обрачунског периода:** Ова позиција је већа за 133,75% у односу на планирану, односно за 856.000 динара колико износи и нето прилив готовине у посматраној години.

**Анализа остварених индикатора пословања и разлози одступања у односу на планиране индикаторе**

у 000 дин

	<b>План 2023. година</b>	<b>Реализација (процена) 2023. година</b>
<b>Укупни капитал</b>	7.142	7.815
% одступања реализације од плана	+9,42%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Укупна имовина</b>	15.925	14.391
% одступања реализације од плана	-9,63%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Пословни приходи</b>	217.485	213.269
% одступања реализације од плана	-1,94%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Пословни расходи</b>	217.940	213.400
% одступања реализације од плана	-2,08%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Пословни резултат</b>	-455	-131
% одступања реализације од плана	-71,21%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Нето резултат</b>	39	459
% одступања реализације од плана	-1076,92%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	56	56
% одступања реализације од плана	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Просечна нето зарада</b>	68.183	65.823
% одступања реализације од плана	-3,46%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Инвестиције</b>	15.020	14.845
% одступања реализације од плана	-1,17%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-

	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година
EBITDA	-	-
ROA	-	-
ROE	0,55	5,87
Оперативни новчани ток	640	1.496
Дуг / капитал	4,27	3,85
Ликвидност	80,46	89,94
% зарада у пословним приходима	39,01	38,40

у 000 динара

	План на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-
Укупно кредитно задужење	-	-

у динарима

		План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година
Субвенције	План	182.080.000	179.259.323
	Пренето	-	-
	Реализовано	-	179.259.323
Остали приходи из буџета	План	-	-
	Пренето	-	-
	Реализовано	-	-
Укупно приходи из буџета	План	182.080.000	179.259.323
	Пренето	-	-
	Реализовано	-	179.259.323

#### НАПОМЕНА:

**EBITDA** (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

**ROA** (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) \*100

**ROE** (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)\*100

**Оперативни новчани ток** - новчани ток из пословних активности

**Дуг / капитал** представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) \*100

**Ликвидност** представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)\*100 **% зарада у пословним приходима** - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)\*100

### *Анализа процењених индикатора пословања за 2023. годину*

**Процена укупног капитала** реализована је у већој вредности од планиране за 9,42% услед веће реализоване вредности од планиране у погледу нераспоређеног добитка текуће и претходне године.

**Процена укупне имовине** реализована је мање за 9,63% у односу на планирану вредност услед разлике између обрачуна просечне амортизације и стварно обрачунате амортизације до тренутка састављања биланса.

**Процењени пословни приходи** реализовани су у мањој вредности од планиране за 1,94%. Одступање процењене реализације прихода од плана настало је услед процене мање реализације прихода у односу на планиране.

**Процењени пословни расходи** реализовани су у мањој вредности од планиране за 2,08%. Одступање процењене реализације расхода од плана настало је на категорији трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода и то у делу трошкова зарада због одсуства у виду боловања.

**Процењени пословни резултат** реализован је у већој вредности од планиране што је у номиналном износу за 324.000 динара као разлика процењених пословних прихода и пословних расхода.

**Процењени нето резултат** реализован је у већој вредности од планираног, што је последица одступања процењене реализације од плана укупних прихода и укупних расхода.

**Број запослених** на дан 31.12.2023. године не одступа од планираних вредности, а **процењена нето зарада** одступа од планске категорије за -3,46% због запослених који су били одсутни по основу боловања преко 30 дана.

**Процењене инвестиције** су реализоване у складу са планираним, са одступањем од 1,17% у корист планиране категорије.

**Субвенције** су пренете и реализоване из буџета Града Суботице у мањем износу од планираних за 1,55%.

### ***Спроведене активности за унапређење процеса пословања***

Предузеће је током 2023. године, у складу са финансијским могућностима, уложило напоре како би унапредило процес пословања. Од већих капиталних улагања на градском стрелишту је изграђен канал са пратећом опремом- пењалица, носач броја, степениште, клупа и метални носач за измењиве мете са клизним дрвеним елементима. На градском клизалишту завршени су радови на модернијем уласку корисника у виду улазно-излазне баријере. Овакав улаз обезбеђује сигурнију контролу уласка корисника, али и олакшан приступ што даље доприноси бржем улазу на објекат, а то је нарочито битно током зимске сезоне јер се тако омогућава да што већи број корисника уђе у објекат. На градском стадиону набављена је нова машина за исецање и вађење бусена, избетонирана је стаза код прилазног тротоара и степеништа на трибинама, набављен је гранулат за вештачки терен и тепих за тартан стазу који је намењен као заштита атлетске стазе која се користи за загревање фудбалера и прелазак играча на терен. Приликом загревања играчи су у копачкама које оштећују тартан стазу па је било неопходно заштити је тепихом. На објекту СРЦ Прозивка су извршене поправке на клима комори- поправка топлотне пумпе, замена делова на клима комори, замена лежајева вентилатора, набављен је резервни део сонде за мали базен, апарат за мерење хлора, филтрационо активно стакло и робот за чишћење дна базена. На истом објекту је набављена и нова инфраред сауна у велнес центру. У Хали спортова је уграђен систем за компензацију реактивне енергије и замењене су лед сијалице. На отвореном базену су набављени анкери за балон и извршена је дорада софтвера за електронску продају карата. Предузеће је набавило теретно возило које ће се користити за превоз материјала на објекте, али и за обилазак објеката.

### ***Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2023. годину***

Као циљеве за 2023. годину, предузеће је планирало повећан број корисника на објектима отворени базен, градско клизалиште и градско стрелиште у односу на претходну годину. На објекту отворени базен планирано је 28.500 продатих улазница за одрасле, а процењено је остварење од 28.000 продатих улазница. На објекту градско клизалиште планирано је 34.600 продатих улазница, а процењена реализација износи 34.800 продатих улазница. На објекту градско стрелиште процењена реализација износи 350 продатих термина за гађање, а процењена реализација износи 140 термина. Такође, један од циљева био је и позитиван финансијски резултат што је предузеће и достигло.

### 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

#### Прилог 2.

*Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева*

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
Повећање броја корисника на отвореном базену (одрасли)	Физички обим активности	2023.	28.000	28.100	28.200	28.300	Број продатих улазница	Улагање у објекат
Повећање броја корисника на градском клизалишту	Физички обим активности	2023.	34.800	34.850	34.900	34.950	Број продатих улазница	Улагање у објекат
Повећање броја корисника на градском стрелишту	Физички обим активности	2023.	140	350	360	370	Број продатих улазница	Улагање у објекат
Позитиван финансијски резултат	Добит	2023.	459	500	520	550	Завршни рачун	Рационализација трошкова уз активности на постизању планираних прихода

Јавно комунално предузеће „Стадион“ као примарни циљ има одржавање спортских објеката и непрестано прилагођавање услова, како у тренажном тако и у такмичарском процесу, спортистима у остварењу њихових циљева тј. постизања што бољих спортских резултата, али и привлачење што већег броја грађана да користе услуге предузећа како би оно остварило што већу искоришћеност капацитета спортских објеката којима управља и тиме допринело развоју спортске културе у граду, нудећи што већи број садржаја у овим објектима. Будући да предузеће није остварило значајне сопствене приходе, тако није ни створило довољно новчаних средстава које би употребило за даље унапређење предузећа, односно за побољшање услова на објектима. У складу са својим могућностима унапредило је пословање у виду поправки на објектима. За 2024. годину предузеће планира да одржава све објекте који су му дати на управљање, колико је то могуће у складу са финансијским могућностима и приходима које ће остварити и уз учешће капиталних субвенција Града Суботице.

### ***Кључне активности потребне за достизање циљева***

Кључне активности за достизање циљева предузећа су улагање у објекте и организовање већег броја утакмица како би се привукао што већи број корисника, а све у циљу остварења планираних сопствених прихода. Такође, једна од кључних активности је и константан рад на рационализацији трошкова.

### ***Анализа тржишта***

Представљање услуга посетиоцима објеката предузећа, њихово привлачење и задовољење у смислу њиховог задовољства пруженим и виђеним ствара прилику да предузеће путем корисника капацитете искористи до максимума. Планира се рационализација трошкова уз повећање прихода како би се остварио што бољи финансијски резултат.

### ***Анализа потенцијалног новог производа/услуге***

Предузеће током 2024. године не планира да уводи потенцијално нове производе/услуге.

### ***Анализа повећања обима производње/промета постојећег асортимана***

У претходној, 2023. години, предузеће је допунило постојећи асортиман новим услугама, највећим делом на спортско-рекреативном центру Прозивка. Поред постојећих услуга, корисници на овом објекту су могли да уживају у велнес центру који нуди садржаје попут сауне, турског купатила, ђакузија, али и да изнајме велнес центар у трајању од 120 минута. Иако се Wellness центри разликују у свим градовима како по амбијенту, садржајима које нуде, тако и по пакетима у којима се налазе категорије њихових услуга, ЈКП „Стадион“ је након детаљне анализе тржишта формирао цене својих услуга које су конкурентне на тржишту. Циљ је да унапређењем маркетинг стратегије предузеће привуче што већи број корисника што би допринело повећању сопствених прихода који би се искористили за улагање и одржавање објеката којима предузеће управља.

### ***Анализа циљних тржишта***

Предузеће ЈКП „Стадион“ је предузеће које је оријентисано ка крајњим потрошачима а то су корисници услуга које оно пружа у објектима којима управља. Анализа обухвата праћење навика и потреба својих корисника, као и евентуалних жеља истих како би се, у складу са својим могућностима, изашло у сусрет потрошачима и тиме унапредили процес пословања.

### ***Анализа конкуренције***

ЈКП „Стадион“ управља спортским теренима, халом спортова, отвореним и затвореним базеном, стрелиштем и стонотениској сали и у оквиру тога не постоји други привредни субјекти на подручју Суботице који се баве овом делатношћу, па се може закључити да нема конкуренцију.

### ***Процена тржишног удела***

Уколико се узме у обзир напред наведено, да на релевантном тржишту Предузеће нема конкуренцију, може се констатовати да има доминантан положај на истом.

### ***План продаје и унапређење маркетинг стратегије***

Предузеће ће тежити ка томе да путем средстава јавног информисања, друштвених мрежа које су све заступљеније међу свим категоријама корисника услуга предузећа, али и интернет странице [www.jkp-stadion.rs](http://www.jkp-stadion.rs) обавештава кориснике услуга о својим активностима.

Такође, будући да предузеће планира у оквиру свог пословања и средства за трошкове рекламе и пропаганде, настојаће да у оквиру истих промовише свој рад и услуге како у писаним, тако и у електронским медијима и тиме упознаје своје кориснике о својим активностима и плановима.

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Неповољне временске прилике	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	5.000	Акценат на маркетинг
Немогућност наплате потраживања	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	2.000	Слање опомена пред покретање судских поступака
Нефункционалност опреме због застарелости и кварова	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	2.000	Улагање и поправка
Непоштовање рокова за измирење обавеза према добављачима	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	2.500	Праћење рокова доспећа
Неблаговремено ажурирање или усвајање интерних аката у складу са законским прописима	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик		Редовно праћење законских прописа кроз професионално усавршавање запослених
Нефункционалисање информационог система предузећа	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Улагање у информационо-комуникационе технологије хардвер и софтвер

Колона „Вероватноћа ризика“ се попуњава по следећој шеми:

- 1- Ниска вероватноћа
- 2- Умерена вероватноћа
- 3- Висока вероватноћа

Колона „Утицај ризика“ се попуњава по следећој шеми:

- 1- Низак утицај
- 2- Умерен утицај
- 3- Висок утицај

Колона „Укупно“ се попуњава аутоматски.

### ***Ризици у пословању***

С обзиром да се предузеће бави управљањем и одржавањем спортских објеката, највећи ризик за остваривање сопствених прихода су временске прилике. Будући да предузеће не може да утиче на временске непогоде, приходи су у директној зависности од истих. Тако у случају кишних и хладних дана корисници отвореног базена неће посећивати овај објекат, што утиче на сопствене приходе предузећа који се у том случају не достижу у планираном нивоу. Такође, кишни дани не погодују ни објекту клизалиште будући да током зимске сезоне приликом кише нема посетилаца.

Нефункционалност опреме због застарелости и кварова, а тиме и неизвесност континуитета у раду су такође један од ризика. Будући да су поједини објекти стари више деценија и самим тим и дотрајали, сасвим су извесни потенцијални кварови. Предузеће настоји да води рачуна како би се на време откриле и санирале потешкоће у пословању односно функционисању.

Предузеће је 10. маја 2016. године донело Правилник о идентификовању, мерењу, процени и управљању ризицима, под дел. бројем I-502/2016 у којем су образложени ризици којима је Предузеће изложено у свом пословању, како је и наведено у тачки “Ризици у пословању”.

# Прилог 4.

## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024.
<b>Укупни капитал</b>	План	7.843	8.562	7.142	7.372
	Реализација	8.163	7.306	7.815	-
	% одступања реализације од плана	+4%	-15%	+9%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-10%	+7%	-6%
<b>Укупна имовина</b>	План	17.800	20.038	15.925	14.500
	Реализација	16.083	15.210	14.391	-
	% одступања реализације од плана	-10%	-24%	-10%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-5%	-5%	+1%
<b>Пословни приходи</b>	План	159.360	180.640	217.485	227.050
	Реализација	155.201	176.630	213.269	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-2%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+14%	+21%	+6%
<b>Пословни расходи</b>	План	159.486	180.680	217.940	227.631
	Реализација	155.562	177.009	213.400	-
	% одступања реализације од плана	-2%	-2%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+14%	+21%	+7%
<b>Пословни резултат</b>	План	-126	-40	-455	-581
	Реализација	-361	-379	-131	-
	% одступања реализације од плана	+187%	+848%	-71%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+5%	-65%	+344%
<b>Нето резултат</b>	План	20	407	39	16
	Реализација	8	103	459	-
	% одступања реализације од плана	-60%	-75%	+1077%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1188%	+346%	-97%

<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	План	56	56	56	56
	Реализација	56	56	56	-
% одступања реализације од плана		0%	0%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	0%
<b>Просечна нето зарада</b>	План	58.220	60.568	68.183	80.113
	Реализација	55.914	58.039	65.823	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-4%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+13%	+22%
<b>Инвестиције</b>	План	2.170	5.420	15.020	10.600
	Реализација	2.169	5.401	14.845	-
	% одступања реализације од плана	-0%	-0%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+149%	+175%	-29%

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
EBITDA	-	-	-	-
ROA	-	0,68	-	-
ROE	-	1,41	5,87	0,22
Оперативни новчани ток	1.700	1.200	1.496	1.500
Дуг / капитал	2,55	4,02	3,85	4,29
Ликвидност	64,00	84,90	89,94	88,34
% зарада у пословним приходима	44,18	41,71	38,40	43,04

у 000 динара

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

		у динарима			
		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	133.720.000	152.750.000	182.080.000	192.600.000
	Пренето	129.549.595	149.054.663	179.259.323	-
	Реализовано	129.549.595	149.054.663	179.259.323	-
Остали приходи из буџета	План	-	-	-	-
	Пренето	-	-	-	-
	Реализовано	-	-	-	-
Укупно приходи из буџета	План	133.720.000	152.750.000	182.080.000	192.600.000
	Пренето	129.549.595	149.054.663	179.259.323	-
	Реализовано	129.549.595	149.054.663	179.259.323	-

#### НАПОМЕНА:

**EBITDA** (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

**ROA** (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се тако што се (нето добит / укупна средства ) \*100

**ROE** (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се тако што се (нето добит / капитал)\*100

**Оперативни новчани ток** - новчани ток из пословних активности

**Дуг / капитал** представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) \*100.

**Ликвидност** представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)\*100.

**% зарада у пословним приходима** - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)\*100

#### Образложење индикатора за 2024. годину:

**Процена укупног капитала** у 2023. години је већа за 9% у односу на планирани због већег нераспоређеног добитка у односу на планирани. Одступање процењене реализације у односу на реализацију претходне године је већа за 7%. За 2024. годину планирани укупни капитал је мањи за 443.000 динара у односу на процењену реализацију, односно за 6% због мањег планираног добитка за текућу годину.

Код индикатора **укупне имовине** процењена реализација у 2023. години је мања за 10% у односу на планирану. Одступања процењене реализације у односу на реализацију претходне године је такође мања за 5% због разлике у планираној просечној амортизацији и стварно обрачунатој. За 2024. годину планирана укупна имовина је већа за 1% у односу на реализацију текуће године.

Процењени **пословни приходи** у 2023. години су мањи за 2% у односу на планиране због мањег обима продаје услуга, док је одступање процењене реализације пословних прихода наспрам реализације претходне године већа за 21%, будући да је предузеће пословне приходе остварило на већем нивоу у односу на 2022. годину. Планирани пословни приходи за 2024. годину су за 6% већи због повећања прихода од субвенција града.

Процењени **пословни расходи** у 2023. години су мањи за 2% у односу на планиране што је последица мањих трошкова за зараде и накнаде зарада због запослених који су били на боловању преко 30 дана, док је процењена реализација пословних расхода у односу на реализацију претходне године већа за 21%. Планирани пословни расходи за 2024. годину су за 6% већи због повећаних трошкова за зараде, накнаде и остала лична примања.

Процењени **пословни резултат** у 2023. години је већи од планираног за 71% ( за 324.000 динара) као последица веће разлике пословних прихода и пословних расхода, али за 65% већа у односу на реализацију претходне године. Планирани пословни резултат за 2024. годину је за 126.000 динара већи у односу на планиране из 2023. године, као разлика између пословних прихода и пословних расхода.

Процењени **нето резултат** у 2023. години је већи од планираног за 420.000 динара. Планирани пословни резултат за 2024. годину је 16.000 динара.

**Број запослених** у предузећу је остао непромењен током посматраних година. Такође, у наредној, 2024. години, не планира се промена броја запослених.

Процењена реализација **инвестиција** у 2023. години је у складу са планираном, али за 175% већа у односу на реализоване инвестиције у 2022. години, зато што је у тој години план инвестиција био на nižем нивоу од 2023. године. За 2024. годину планиране инвестиције су мање за 29% у односу на процењену реализацију претходне године, односно за 4.420.000 динара због мањих инвестиција у идућој години.

Планирани индикатор **оперативни новчани ток** за 2024. годину је у складу са процењеном реализацијом из 2023. године.

Планирани индикатор **Дуг/капитал** за 2024. годину је већи је за 0,44% у односу на 2023. годину што је последица планиране веће вредности капитала за 2024. годину у односу на 2023. годину.

Планирана **ликвидност** за 2024. годину је мања у односу на процењену реализацију претходне године за 1,60% јер су у наредној години повећане краткорочне обавезе према добављачима у односу на претходну годину.

Планирани **проценат зараде у пословним приходима** за 2024. годину је већи од процењене реализације у претходној години јер су планиране зараде повећане у 2024. години у складу са Законом о буџетском систему и пројекције раста зарада у јавном сектору.

Планиране **Субвенције** су веће за 5,78%, односно за 10.520.000 динара у односу на планиране за 2023. годину, због већих субвенција за текуће одржавање у односу на 2023. годину.

#### 4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)</b>	0002	<b>14.405</b>	<b>14.663</b>	<b>14.490</b>	<b>14.500</b>
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	405	500	490	500
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	405	500	490	500
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	14.000	14.163	14.000	14.000
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	14.000	14.163	14.000	14.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				

04	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднује методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	400	410	440	450
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030	<b>22.650</b>	<b>22.390</b>	<b>22.940</b>	<b>23.620</b>
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	300	250	280	320
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	290	240	260	300
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10	10	20	20
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				

20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	1.000	1.000	1.200	1.200
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.000	1.000	1.200	1.200
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	1.250	1.350	1.500	1.600
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.000	1.100	1.200	1.300
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	250	250	300	300
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљење сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	1.500	1.200	1.400	1.500
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	18.600	18.590	18.560	19.000

	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	<b>37.455</b>	<b>37.463</b>	<b>37.870</b>	<b>38.570</b>
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0</b>	0401	<b>7.356</b>	<b>7.365</b>	<b>7.372</b>	<b>7.372</b>
30, осим 306	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ</b>	0402	1.604	1.604	1.604	1.604
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0403				
306	<b>III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА</b>	0404				
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	<b>V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА</b>	0406	4.061	4.061	4.061	4.061
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА</b>	0407				
34	<b>VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)</b>	0408	1.691	1.700	1.707	1.707
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	1.677	1.684	1.691	1.691
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	14	16	16	16
	<b>VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0411				
35	<b>IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)</b>	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+ 0420+0428)</b>	0415	<b>4.459</b>	<b>4.459</b>	<b>4.459</b>	<b>4.459</b>
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)</b>	0416	4.459	4.459	4.459	4.459
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.123	3.123	3.123	3.123
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.336	1.336	1.336	1.336
41	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)</b>	0420				

410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429				
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>	0431	<b>25.640</b>	<b>25.639</b>	<b>26.039</b>	<b>26.739</b>
467	<b>I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>	0432				
42, осим 427	<b>II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				

428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5	5	5	5
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	18.024	19.524	20.024	20.524
431 и 433	1. Обавезе према добављачима- матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима- матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	18.000	19.500	20.000	20.500
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	24	24	24	24
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	3.915	4.110	4.010	4.210
44, 45 и 46, осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2.800	2.900	2.900	3.000
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.100	1.200	1.100	1.200
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	15	10	10	10
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3.696	2.000	2.000	2.000
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431- 0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)</b>	0456	<b>37.455</b>	<b>37.463</b>	<b>37.870</b>	<b>38.570</b>
	<b>Ж. ВАНБИЛАНСКА ПАСИВА</b>	0457	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>

## Прилог 5а.

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С			
			План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)</b>	1001	<b>56.905</b>	<b>113.680</b>	<b>170.380</b>	<b>227.050</b>
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	545	900	1.200	1.800
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	545	900	1.200	1.800
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	6.860	13.980	20.880	27.550
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	6.860	13.980	20.880	27.550
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	49.500	98.800	148.300	197.700
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)</b>	1013	<b>57.360</b>	<b>113.925</b>	<b>170.760</b>	<b>227.631</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	200	450	650	900

51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21.500	43.170	64.800	86.350
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	25.000	48.900	73.300	97.721
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	19.530	38.850	57.768	76.799
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2.959	5.886	8.752	11.635
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2.511	4.164	6.780	9.287
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	750	1.500	2.250	3.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.450	10.905	16.360	21.810
54	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.460	9.000	13.400	17.850
	<b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0</b>	1025				
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0</b>	1026	<b>455</b>	<b>245</b>	<b>380</b>	<b>581</b>
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030+1031)</b>	1027				
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)</b>	1032	<b>20</b>	<b>150</b>	<b>250</b>	<b>290</b>
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	20	150	250	290
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				

565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 – 1032)≥0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1027)≥0	1038	20	150	250	290
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	500	500	750	1.000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	20	70	80	100
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	57.405	114.180	171.130	228.050
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	57.400	114.145	171.090	228.021
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0	1045	5	35	40	29
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)≥0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	1	15	15	10
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	4	20	25	19
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)≥0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	1	5	10	3

722, дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722, потр. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	<b>T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054				
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0</b>	1055	<b>3</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>16</b>
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0</b>	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

Предузеће планира добит пре опорезивања у износу од 19.000 динара, док је нето добитак у планираном износу од 16.000 динара.

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	<b>3001</b>	<b>53.190</b>	<b>106.378</b>	<b>159.567</b>	<b>212.756</b>
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	5.014	10.028	15.042	20.056
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	48.176	96.350	144.525	192.700
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	<b>3006</b>	<b>53.186</b>	<b>106.376</b>	<b>159.563</b>	<b>212.752</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	28.500	57.000	85.478	114.000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	24.430	48.860	73.290	97.721
4. Плаћене камате у земљи	3010	70	145	210	290
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	50	100	150	200
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	126	246	360	491
8. Остали одливи из пословних активности	3014	10	25	75	50
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015				
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016				
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3017</b>				
1. Продаја акција и удела	3018				

2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3023</b>				
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3028				
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	<b>3029</b>				
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	<b>3037</b>				
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047				
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	<b>3048</b>	<b>53.190</b>	<b>106.378</b>	<b>159.567</b>	<b>212.756</b>

<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	<b>3049</b>	<b>53.186</b>	<b>106.376</b>	<b>159.563</b>	<b>212.752</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 – 3049)≥0</b>	<b>3050</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 – 3048)≥0</b>	<b>3051</b>				
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3052</b>	<b>1.496</b>	<b>1.198</b>	<b>1.396</b>	<b>1.496</b>
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3053</b>				
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3054</b>				
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)</b>	<b>3055</b>	<b>1.500</b>	<b>1.200</b>	<b>1.400</b>	<b>1.500</b>

Готовина на крају обрачунског периода је планирана у износу од 1.500.000 динара.

## Показатељ физичког обима активности за 2024. годину

Р. б	Објекат	Категорија/јединица мере	План 2023.	Процена реализације 2023.	План 2024.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7 (6/4)	8 (6/5)
1.	Отворени базен “Дудова шума“	улазнице за одрасле/ком	28.500	28.000	28.100	98,60	100,36
		улазнице за децу/ком	5.200	5.100	5.100	98,08	100,00
		улазнице за пензионере/ком	4.800	4.600	4.400	91,67	95,65
		месечне улазнице/ком	200	190	190	95,00	100,00
		наруквица за тобоган /ком	3.600	3.700	3.800	105,56	102,70
		Изнајмљивање лежаљки/ком	4.000	4.100	4.200	105,00	102,44
		Повлашћена карта за удружења/ком	1.000	120	120	12,00	100,00
		Промо карта/ ком	10	20	20	200,00	100,00
		финска сауна/час	680	700	700	102,94	100,00
2.	Градско клизалиште	улазнице/ком	34.600	34.800	34.850	100,72	100,14
		изнајмљивање клизальки/ком	12.500	12.400	12.000	96,00	96,77
		оштрење клизальки/ком	750	740	750	100,00	101,35
		промо карта /ком	400	380	360	90,00	94,74
		Термини закупа за рекреативце/час	1	1	1	100,00	100,00
3.	СРЦ „Прозивка“	карта за одрасле/ком	13.000	14.800	14.800	113,85	100,00
		карта за пензионере/ком	6.000	6.700	6.000	100,00	89,55
		карта за децу/ком	2.450	2.550	2.450	100,00	96,08
		промо карта/ком	20	20	10	50,00	50,00
		месечна карта/ком	380	350	360	94,74	102,86
		месечна карта „пар“/ком	180	200	180	100,00	90,00
		породична карта/ком	140	160	150	107,14	93,75
		Карта за студенте/ком	720	800	700	97,22	87,50
		Повлашћена карта/ком	4.000	500	500	12,50	100,00
		Сауна/час	600	700	700	116,67	100,00
		Сауна и турско купатило/час	150	150	150	100,00	100,00
		Ћакузи/30 мин	40	40	40	100,00	100,00
		Изнајмљивање велнеса/час	20	14	20	100,00	142,86
		Пакет сауна, турско купатило и ђакузи/час	70	75	75	107,14	107,14

		All in one- месечна карта за велнес и базен/ком	60	60	60	100,00	100,00
4.	Градско стрелиште	изнајмљивање термина/час	350	140	350	100,00	250,00
5.	Градски стадион	дневна улазница/ком	4.000	4.000	4.000	100,00	100,00
6.	Хала спортова	Термини закупа за рекреативце/час	90	80	100	111,11	125,00
		Улазнице у организ. предузећа /ком	340	240	240	70,59	100,00
		Улазнице у организ. спортских клубова/ком	400	400	140	35,00	35,00
7.	Стонотениска сала	закуп стонотениског стола/час	980	1.020	1.370	139,80	134,31
8.	Спортски терени у Првомајској	термин/час	1.100	1.100	100,00	100,00	100,00

Планирани физички обим активности у 2024. години је у складу са процењеном реализацијом, са одступањима до  $\pm 10\%$ . Веће одступање у односу на процењену реализацију јесте код објекта градско стрелиште где је за наредну годину планирано на истом нивоу као и у 2023. години, и поред тога што су приходи на градском стрелишту подбацили. Будући да свакако број корисника највише зависи од временских прилика али и од финансијских могућности, предузеће у овом тренутку планира тек нешто већи број продатих улазница у односу на претходну годину.

На објекту СРЦ „Прозивка“ су прошле године уведене нове категорије које се тичу велнес центра од којих предузеће очекује додатни приход. Велнес центар је добијен на коришћење Одлуком Града Суботице о давању на коришћење непокретности број III-361-228/2022 од 24. новембра 2022. године. Планирани физички обим продаје улазница у наредној години за велнес је у складу са процењеном реализацијом 2023. године.

Планирани приходи за 2024. годину

р. бр.	Врста прихода Услуге	План 2023.	Процена реализације 2023.	План 2024.	Индекс	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6(5/3)%	7(4/3)%	8(5/4)%
1.	Приход од отвореног базена	8.000.000	8.100.000	8.100.000	101,25	101,25	100,00
2.	Приход од клизалишта	7.100.000	7.000.000	7.100.000	100,00	98,59	101,43
3.	Приход СРЦ Прозивка	8.600.000	8.400.000	8.600.000	100,00	97,67	102,38
4.	Приход градско стрелиште	300.000	120.000	300.000	100,00	40,00	250,00
5.	Приход од Хале спорта	500.000	400.000	400.000	80,00	80,00	100,00
6.	Приход градски стадион	1.000.000	1.000.000	1.000.000	100,00	100,00	100,00
7.	Приход од стоног тениса	250.000	260.000	350.000	140,00	104,00	134,62
8.	Приход од спортских терена на Првوماјској	2.500.000	2.500.000	2.500.000	100,00	100,00	100,00
9.	Приход од закупа	5.000.000	4.224.685	5.000.000	100,00	84,49	118,35
10.	Приход од рекламе	1.000.000	900.000	1.000.000	100,00	90,00	111,11
11.	Приход од субвенције Града Суботице	181.930.000	179.259.323	192.600.000	105,86	98,53	107,44
12.	Приходи од трансфера других нивоа власти-	150.000	150.000	-	-	100,00	-

	<b>АПВ Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине-националне заједнице</b>						
<b>13.</b>	<b>Приход од Националне службе за запошљавање</b>	855.000	855.000	-	-	100,00	-
<b>14.</b>	<b>Остали приход</b>	900.000	1.100.000	1.000.000	111,11	122,22	90,91
<b>15.</b>	<b>Приход од условљених донација</b>	300.000	100.000	100.000	33,33	33,33	100,00
	<b>УКУПНО</b>	<b>218.385.000</b>	<b>214.369.008</b>	<b>228.050.000</b>	<b>104,43</b>	<b>98,16</b>	<b>106,38</b>

Образложење:

**Редни број 1. Приход од отвореног базена:** Процењена реализација за 2023. годину је за 1,25% већа од планиране, односно за 100.000 динара у номиналном износу. Летња сезона је, у погледу климатских услова, била изузетно добра, тако да су процењени приходи са овог објекта достигли планиране. За 2024. годину планирана вредност је на истом нивоу као и процењена реализација у претходној години, али за 1,25% већа у односу на план претходне године.

**Редни број 2. Приход од клизалишта:** Процењена реализација за 2023. годину је за 1,41% мања од планиране на овом објекту, односно за 100.000 динара у номиналном износу. У 2024. години приход са овог објекта се планира у истом нивоу у односу на план из претходне године, али за 1,43% већи у односу на процену реализације из претходне године.

**Редни број 3. Приходи од СРЦ Прозивка:** Процењена реализација за 2023. годину је за 2,33% мања од планиране, односно за 200.000 динара у номиналном износу. Планирана вредност за наредну годину је за 2,38% већа од процењене реализације, али у истом нивоу у односу на планирану вредност из претходне године. У склопу овог објекта у 2023. години почев од фебруара месеца почео је велнес центар са радом, а у складу са допуном и изменом ценовника од 29. децембра 2022. године и Одлуком Града Суботице о давању на коришћење непокретности број III-361-228/2022 од 24. новембра 2022. године.

**Редни број 4. Приходи од градског стрелишта:** Процењена реализација за 2023. годину је за 60,00% мања од планиране, односно за 180.000 динара у номиналном износу. За 2024. годину планира се у истом нивоу као и планирана вредност из 2023. године, што је за 150,00% више у односу на процењену реализацију из претходне године. Повећање планиране вредности у односу

на процењену реализацију претходне године се очекује због улагања у овај објекат у виду реализације капиталне инвестиције израде канала.

**Редни број 5. Приходи од Хале спортова:** Процењена реализације прихода за 2023. годину је за 20,00% мања од планиране, односно за 100.000 динара мање у номиналној вредности. Планирана вредност за 2024. годину је за 20,00% мања од планиране за 2023. годину, али у складу са процењеном реализацијом у 2023. години.

**Редни број 6. Приход од градског стадиона:** Процењена реализација на овом објекту је у складу са планираним за посматрану годину. За 2024. годину планирају се приходи на истом нивоу у односу на планиране у претходној години, односно у истом нивоу у односу на процену реализације из претходне године. Предузеће је достигло планиране приходе на овом објекту јер су се одиграле утакмице са ФК Партизан и ФК Црвена Звезда које увек привуку највећи број гледалаца.

**Редни број 7. Приходи од стоног тениса:** Процењена реализације за 2023. годину је за 4,00% већа од планиране. У наредној, 2024. години планирана вредност прихода је за 40,00% већа у односу на планирану вредност претходне године, односно за 34,62% већа у односу на очекивану реализацију из претходне године. Већа вредности планираних прихода се очекује због већег интересовања за овом врстом рекреације.

**Редни број 8. Приходи од спортских терена у Првомајској:** Процењена реализација за 2023. годину је у складу са планираном. За 2024. годину планирају се приходи у истом нивоу као и планирани приходи у 2023. години, али и у складу са процењеном реализацијом исте године.

**Редни број 9. Приход од закупнина:** Процењена реализације за 2023. годину је за 15,51% мања од планиране, односно у номиналном износу за 775.000 динара. За 2024. годину планира се за 18,35% већа вредност у односу на процењену реализацију, али на истом нивоу као и планирана категорија ових прихода у прошлој години.

**Редни број 10. Приход од реклама:** Процењена реализација за 2023. годину је за 10,00% мања од планиране. За 2024. годину планирано је у истом нивоу у односу на планирану вредност из 2023. године, али за 11,11% већу вредност у односу на процењену реализацију у 2023. години.

**Редни број 11. Приход од субвенција Града Суботица:** Процењена реализација за 2023. годину је за 1,47% мања од планиране. Планирани приход од субвенција Града Суботица за 2024. годину су за 7,44% већи од процењене реализације, а за 5,86% већи од планиране вредности за 2023. годину, у складу са Одлуком о буџету и планираним средствима Града за ЈКП „Стадион“ Суботица за 2024. годину.

**Редни број 12. Приходи од трансфера других нивоа власти АПВ Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине** су намењени за штампање двојезичних и вишејезичних образаца и израду и постављање вишејезичних табли у оквиру Пројекта 1301-4010 Штампање двојезичних и вишејезичних образаца и израда и постављање вишејезичних табли - ЈКП „Стадион“. Реализовани су у износу у којем су и планирани. Прималац ових средстава је Град

Суботица преко трансфера других нивоа власти, а чији давалац је АПВ, док је ЈКП Стадион Суботица корисник средстава. За овај пројекат АПВ је суфинансирала средства од 150.000 динара, док је остатак средстава за ове намене предузеће финансирало из сопствених средстава. Пројекат се састоји од два уговора:

- Уговор о додели новчаних средстава број 128-90-482/2023-05 од 03. јула 2023. године за финансирање трошкова штампања двојезичких или вишејезичких образаца, службених гласила и других јавних публикација у складу са Решењем број 128-90-482/2023-05 од 10. октобра 2023. године у износу од 60.000 динара. Средства по овом уговору предузеће је реализовало за превод Програма пословања са српског на мађарски језик и то у износу од 60.000 динара из средстава буџета Града док је остатак до износа предвиђеног у Програму пословања предузеће финансирало из сопствених средстава;
- Уговор о додели новчаних средстава број 128-90-491/2023-05 од 03. јула 2023. године за финансирање трошкова израде и постављања табли исписаних и на језицима националних мањина који су у службеној употреби у граду у складу са Решењем број 128-90-491/2023-05 у износу од 90.000 динара. Средства добијена по овом конкурс у предузеће је искористило за израду табли на улазу спортских терена у Првوماјској улици, на улазу у градско стрелиште, на улазу у Стонотениску салу и на улазу код градског стадиона и то у износу од 90.000 динара из средстава буџета града, док је остатак до износа предвиђеног у Програму пословања предузеће финансирало из сопствених средстава.

У 2024. години ови приходи нису планирани.

**Редни број 13. Приход од Националне службе за запошљавање:** Предузеће је у 2023. години аплицирало на конкурс Националне службе за запошљавање за јавне радове под називом Одржавање и заштита животне средине на којем је добило пет радника на пословим одржавања објеката у периоду од четири месеца. Након закључења уговора запослени на привремено повременим пословима су радили четири месеца, почев од јуна и у септембру је јавни рад завршен, у складу са планираним. Реализована средства за ову намену су у складу са планираним. За наредну годину се не планирају средства за ову намену, јер предузеће у тренутку израде плана за наредну годину нема сазнања да ли ће бити конкурс и наредне године и у ком износу би се требало планирати у случају да га буде.

**Редни број 14. Остали приход:** Процењена вредност ових прихода је за 22,22% већа од планиране. У ове приходе се убрајају приходи од продаје рециклираног отпадног материјала на објектима, приходи од осигуравајућег друштва по основу накнаде штете. За 2024. годину планирани износ је за 11,11% већи у односу на планирану вредност у 2023. години, али и за 9,09% мањи од процењене реализације у 2023. години, што је у номиналној вредности износ од 100.000 динара.

**Редни број 15. Приходи од условљених донација:** У ове приходе се убрајају приходи од донација за Новогодишњи турнир у малом фудбалу који се традиционално одржава сваке године у децембру месецу у Хали спорта. Процењена реализација вредности за 2023. годину је за 66,67% (200.000 динара) мања од планиране. У наредној, 2024. години, предузеће планира приходе по овом основу

у истом нивоу као и процењена реализација у 2023. години, односно за 66,67% мање у односу на планирану категорију ових прихода у претходној години.

Планирана сопствена средства за 2023. годину су 35.450.000 динара, а процењена реализација за ту годину је 33.580.000 динара што је за 5,28% испод планираног ( за 1.870.000 динара у номиналном износу).

За 2024. годину планирана су сопствена средства у износу од 35.450.000 динара, што је за 5,57% више (за 1.870.000 динара) у односу на процењену реализацију за 2023. годину, али у истом нивоу као планирана сопствена средства у 2023. години.

#### *Планирани расходи за 2024. годину*

р.б	Трошкови	План 2023.	Предвиђено остварење 2023.	План 2024.	индекс	индекс	индекс
1	2	3	4	5	6(5/3)%	7 (4/3)%	8 (5/4)%
1.	<b>501 Набавна вредност продате робе</b>	<b>900.000</b>	<b>900.000</b>	<b>900.000</b>	100,00	100,00	100,00
2.	<b>512 Трошкови материјала</b>	<b>12.000.000</b>	<b>13.000.000</b>	<b>12.000.000</b>	100,00	108,33	92,31
	5128 Режијски материјал	8.000.000	9.000.000	8.000.000	100,00	112,50	88,89
	5123 Материјал за одржавање хигијене	4.000.000	4.000.000	4.000.000	100,00	100,00	100,00
3.	<b>513 Трошкови енергије</b>	<b>80.250.000</b>	<b>75.300.000</b>	<b>73.350.000</b>	91,40	93,83	97,41
	<b>5130 Трошкови нафтних деривата</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>	109,09	109,09	100,00
	<b>5133 Трошкови електричне енергије</b>	<b>47.250.000</b>	<b>45.200.000</b>	<b>42.250.000</b>	89,42	95,66	93,47
	51330 Хала спортова и преноћиште	10.070.000	9.670.000	9.500.000	94,34	96,03	98,24
	51331 Отворени базен	6.840.000	5.500.000	5.700.000	83,33	80,41	103,64
	51332 Градски стадион	9.950.000	9.000.000	8.940.000	89,85	90,45	99,33

	51333 Спортски објекти у Првомајској	520.000	400.000	460.000	88,46	76,92	115,00
	51334 Стрелиште	50.000	30.000	30.000	60,00	60,00	100,00
	51335 Клизалиште	8.150.000	9.000.000	8.700.000	106,75	110,43	96,67
	51336 СРЦ Прозивка	11.670.000	11.600.000	8.920.000	76,44	99,40	76,90
	<b>5134 Трошкови гаса</b>	<b>14.850.000</b>	<b>12.900.000</b>	<b>14.850.000</b>	100,00	86,87	115,12
	51340 Отворени базен	8.700.000	6.800.000	8.700.000	100,00	78,16	127,94
	51341 СРЦ Прозивка	6.150.000	6.100.000	6.150.000	100,00	99,19	100,82
	<b>5135 Трошкови топлотне енергије</b>	<b>8.250.000</b>	<b>8.000.000</b>	<b>8.250.000</b>	100,00	96,97	103,13
	51350 Хала спортова	8.250.000	8.000.000	8.250.000	100,00	96,97	103,13
	<b>5136 Трошкови воде</b>	<b>8.800.000</b>	<b>8.000.000</b>	<b>6.800.000</b>	77,27	90,91	85,00
	51361 Клизалиште	85.000	60.000	60.000	70,59	70,59	100,00
	51362 Хала спортова	400.000	250.000	370.000	92,50	62,50	148,00
	51363 Отворени базен	4.600.000	4.300.000	4.000.000	86,96	93,48	93,02
	51364 Првомајска	100.000	80.000	60.000	60,00	80,00	75,00
	51365 СРЦ Прозивка	3.600.000	3.300.000	2.300.000	63,89	91,67	69,70
	51367 Стрелиште	15.000	10.000	10.000	66,67	66,67	100,00
	<b>514 Трошкови резервних делова</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	100,00	100,00	100,00
	<b>515 Трошкови једнократног отписа материјала</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>	100,00	100,00	100,00
<b>4.</b>	<b>52 Трошкови зарада накнада и осталих личних расхода</b>	<b>84.850.000</b>	<b>81.910.008</b>	<b>97.721.000</b>	115,17	96,64	119,30
	5200 Трошкови зарада	65.362.090	63.100.000	76.798.700	117,50	96,54	121,71
	5210 Доприноси на терет послодавца	9.902.610	9.400.000	11.635.031	117,49	94,93	123,78

	5220 Уговор о делу	200.000	160.000	300.000	150,00	80,00	187,50
	5240 Јавни радови	855.000	855.000	-	-	100,00	-
	5260 Надзорни одбор	1.485.000	1.481.000	1.485.000	100,00	99,73	100,27
	5290 Остали лични расходи (путни трошак, службени пут, јубиларне награде и сл.)	7.045.300	6.914.008	7.502.269	106,49	98,14	108,51
<b>5.</b>	<b>53 Трошкови производних услуга</b>	<b>17.530.000</b>	<b>17.860.000</b>	<b>21.810.000</b>	124,42	101,88	122,12
	531 ПТТ трошкови	1.500.000	1.500.000	1.250.000	83,33	100,00	83,33
	532 Трошкови одржавања	10.870.000	10.800.000	15.400.000	141,67	99,36	142,59
	53200 одржавање основних средстава	800.000	880.000	1.100.000	137,50	110,00	125,00
	53201 одржавање управа	300.000	330.000	640.000	213,33	110,00	193,94
	53202 одржавање клизалишта	50.000	103.000	400.000	800,00	206,00	388,35
	53203 одржавање терена у Првомајској	10.000	0	10.000	100,00	-	-
	53204 одржавање Хале спорта	700.000	750.000	50.000	7,14	107,14	6,67
	53205 одржавање отвореног базена	880.000	734.000	5.600.000	636,36	83,41	762,94
	53206 одржавање СРЦ Прозивка	3.720.000	3.700.000	4.190.000	112,63	99,46	113,24
	53207 одржавање Градски стадион	810.000	813.000	3.300.000	407,41	100,37	405,90
	53208 дератизација	100.000	90.000	100.000	100,00	90,00	111,11
	53209 одржавања стрелишта	3.500.000	3.400.000	10.000	0,29	97,14	0,29
	533 трошкови закупнине	400.000	400.000	400.000	100,00	100,00	100,00

	535 трошкови рекламе	200.000	160.000	200.000	100,00	80,00	125,00
	539 трошкови осталих услуга	4.560.000	5.000.000	4.560.000	100,00	109,65	91,20
<b>6.</b>	<b>540 Трошкови амортизације</b>	<b>3.600.000</b>	<b>3.600.000</b>	<b>3.000.000</b>	83,33	100,00	83,33
	541 Трошкови резервисања за судске спорове и отпремнине	-	-	-	-	-	-
	540 амортизација	3.600.000	3.600.000	3.000.000	83,33	100,00	83,33
<b>7.</b>	<b>55 Нематеријални трошкови</b>	<b>17.810.000</b>	<b>19.830.000</b>	<b>17.850.000</b>	100,22	111,34	90,02
	550 трошкови непроизводних услуга	15.400.000	17.500.000	15.400.000	100,00	113,64	88,00
	551 трошкови репрезентације	160.000	160.000	200.000	125,00	100,00	125,00
	552 трошкови осигурања	1.500.000	1.400.000	1.500.000	100,00	93,33	107,14
	553 трошкови платног промета	200.000	220.000	200.000	100,00	110,00	90,91
	555 трошкови пореза	400.000	400.000	400.000	100,00	100,00	100,00
	556 трошкови чланарине	50.000	50.000	50.000	100,00	100,00	100,00
	559 остали нематеријални трошкови	100.000	100.000	100.000	100,00	100,00	100,00
<b>8.</b>	<b>56 Финансијски расходи</b>	<b>290.000</b>	<b>320.000</b>	<b>290.000</b>	100,00	110,34	90,63
	562 расходи камата	290.000	320.000	290.000	100,00	110,34	90,63
<b>9.</b>	<b>57 Остали непоменути расходи (ванредни)</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	100,00	100,00	100,00
	5790 остали непоменути расходи	100.000	100.000	100.000	100,00	100,00	100,00
<b>10.</b>	<b>592 Расходи по основу исправки грешака из ранијих периода</b>	<b>10.000</b>	<b>9.000</b>	<b>10.000</b>	100,00	90,00	111,11
	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>218.340.000</b>	<b>213.829.008</b>	<b>228.031.000</b>	104,44	97,93	106,64

Образложење:

**Редни број 1. Набавна вредност продате робе:** Процењена реализација за 2023. годину је у складу са планираном. За 2024. годину планира се на истом нивоу као и у претходној години. Набавна вредност продате робе односи се на набавку робе која је намењена даљој продаји на шанку у Првомајској улици, али и на шанку објекта градско клизалиште током зимске сезоне.

**Редни број 2. Трошкови материјала:** Процењена реализације укупних трошкова материјала за 2023. годину је за 8,33% већа од планиране као последица веће цене режијског материјала на тржишту. Планирана средства за 2024. годину су на истом нивоу као и планирана средства ових трошкова у 2023. години, али за 7,69% мање од очекиване реализације.

Процењена реализација режијских трошкова материјала за 2023. годину је за 12,50% већа од планиране, односно за 1.000.000 динара у номиналном износу. Планирана вредност ове категорије материјала за 2024. годину је на истом нивоу као и планирана вредност за претходну годину, али и за 11,11% мања од очекиване реализације у претходној години. У трошкове режијског материјала спадају шрафовски материјал, фарбе, лакови и молерски материјал, грађевински материјал, материјал за одржавање чистоће воде у базенима, материјал за водовод, дрвени материјал, електроматеријал и слично. Набавне цене на тржишту свих категорија репро материјала су повећане што је разлог повећања категорије планираног режијског материјала.

Процењени трошкови материјала за одржавање хигијене на објектима су у складу са планираним за посматрану годину. Планирана вредност за 2024. годину је на истом нивоу као и очекивана реализација у 2023. години, и такође на истом нивоу у односу на планирану вредност у тој години. Ови трошкови подразумевају материјал за одржавање чистоће на објектима.

**Редни број 3. Трошкови енергије:**

Процењени укупни трошкови енергије у 2023. години су за 6,17% мањи од планиране вредности за посматрану годину. Планирани укупни трошкови енергената у 2024. години су за 8,60% мањи од планираних за претходну годину, али и за 2,59% мањи у односу на процењену реализацију претходне године.

*Трошкови нафтних деривата:* Процена реализације у 2023. години је за 9,09% већа у односу на планирану вредност за ову позицију у посматраној години због повећања цене овог енергента на тржишту. План за наредну, 2024. годину је у складу са процењеном реализацијом из претходне године, али за 9,09% више у односу на план из 2023. године.

*Трошкови електричне енергије:* Процењени трошкови електричне енергије у 2023. години су за 4,34% нижи од планираних. Планирани трошкови за наредну, 2024. годину су за 10,58% нижи од планираних трошкова у претходној години и за 6,53% нижи у односу на процењену реализацију 2023. године. За наредну, 2024. годину, трошкови електричне енергије на свим објектима осим на СРЦ Прозивци су планирани у складу са процењеном реализацијом из 2023. године. На СРЦ Прозивци се очекује уштеда у потрошњи због соларних колектора па су трошкови електричне

енергије на овом објекту планирани у nižем износу од планираних и реализованих у претходној години.

*Трошкови гаса:* Процењени трошкови гаса у 2023. години су за 13,13% нижи у односу на планиране. За наредну годину планирано је на истом нивоу у односу на план претходне године, али за 15,12% више у односу на процењену реализацију, због очекиваног повећања цене овог енергента.

*Трошкови топлотне енергије:* Процењени трошкови топлотне енергије у 2023. години су за 3,03% нижу у односу на планиране за посматрану годину. У 2024. години трошкови топлотне енергије се планирају за 3,13% више у односу на процењену реализацију за 2023. годину, али на истом нивоу у односу на план претходне године.

*Трошкови воде:* Процењени трошкови воде за 2023. годину су за 9,09% мањи у односу на планиране у посматраној години. Планирани трошкови воде за 2024. годину су за 15,00% нижи у односу на процењену реализацију, али и за 22,73% ниже у односу на план из 2023. године, јер предузеће планира капиталну инвестицију Реконструкција и замена дела водоводних цеви која ће допринети смањењу трошкова воде јер са тренутним кородираним цевима предузеће има значајан губитак воде.

**Трошкови резервних делова** за 2023. годину су процењени у складу са планираним. За 2024. годину планира се на истом нивоу у односу на процењену реализацију, али на истом нивоу и у односу на план за 2023. годину.

**Трошкови једнократног отписа материјала** у 2023. години су процењени у складу са планираним, док је план за 2024. годину такође у истом нивоу у односу на процењену реализацију претходне године, односно у складу са планираним средствима у 2023. године.

#### **Редни број 4: Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи**

Процењена реализација ових трошкова је у односу на планирана средства у 2023. години мања за 3,46 %, јер су трошкови зарада реализовани на nižем нивоу у складу са потребама током 2023. год. (присутност, боловања, годишњи одмори и сл.). Такође, ангажовање лица по уговору о делу је за 20,00% ниже у односу на планирани износ, у складу са потребама предузећа.

Процењени трошкови надзорног одбора су у складу са планираним трошковима ове категорије, као и остали лични расходи који су реализовани у складу са планираним.

Средства за зараде у 2024. години се планирају у складу са:

- Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања које обављају делатност од општег интереса, Уредбом о изменама и допунама Уредбе и по Упутству Оснивача по којој предузеће може планирати:
  - просечну зараду старозапослених увећану за максимално 17,8%,
  - просечну зараду пословодства, тј. директора увећану за максимално 10%,

- повећањем минималне цене рада за 2024. годину ( Одлука о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2024. године, „Сл. гласник РС“, бр. 79/23) која износи 271,00 динара по радном часу у нето износу,
- повећања дела регреса који зависи од просечне зараде исплаћене у Републици Србији као и неопходних средстава за минули рад за још једну годину,
- Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Сл. гласник РС“, 30/21)
- Колективни уговор ЈКП „Стадион“ Суботица број I-892/22 од 25.05.2022.г.

Детаљна структура планираних зарада је у одељку План зарада за 2024. годину.

Према Колективном уговору ЈКП „Стадион“ Суботица послодавац је дужан да планира и запосленом исплати солидарну помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја, под условом да за то има обезбеђена материјална средства.

Висина солидарне помоћи из овог члана по запосленом на годишњем нивоу износи 41.800 динара, без пореза и доприноса.

Према колективном уговору за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије и Колективном уговору ЈКП „Стадион“ Суботица, запослени има право на регрес за коришћење годишњег одмора, са припадајућим порезима и доприносима, годишње у висини од најмање 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, за претходну годину. Поред претходно наведеног, запослени имају право и на регрес утврђен у фиксном годишњем износу од 33.000 динара без пореза и доприноса.

Предузеће планира два запослена за исплату јубиларне награде у 2024. години. Оба запослена испуњавају по 10 година непрекидног рада код истог послодавца, а износ за јубиларне награде је рачунат према последњем објављеном податку о просечним зарадама у Републици Србији у складу са Колективним уговором предузећа. Такође, предузеће има три запослена која ће током 2024. године отићи из фирме због испуњавања услова за одлазак у пензију.

**Редни број 5: Трошкови производних услуга** у 2023. години су процењени за 1,88% више од планираних. Већа одступања процењене реализације у односу на планирану вредност за 2023. годину су код градског клизалишта и то за 106%, односно за 297.000 динара у номиналном износу због поправки на том објекту пред почетак сезоне. За 2024. годину планирани трошкови производних услуга су за 22,12% виши од процењене реализације у претходној години првенствено због капиталних улагања за која су у 2024. години планирана средства на већем нивоу за поједине објекте. У трошкове осталих услуга спадају трошкови сакупљања и одвожења отпада од стране ЈКП “Чистоће и зеленило” који су планирани на истом нивоу у односу на план претходне године.

**Редни број 6: Трошкови амортизације** у 2023. години су процењени у складу са планираним, а у наредној години планирају се за 16,67% мање у односу на план за 2023. годину.

**Редни број 7: Нематеријални трошкови** у 2023. години су процењени за 11,34% више у односу на план, а за 2024. годину планира се за 9,98% мање од процењене реализације, односно у складу

са планом из претходне године. Непроизводне услуге се односе номинално највећим делом на обезбеђење и спасилачке услуге чија цена услуга је већа у складу са порастом минималног часа рада.

Планирани трошкови за чланарине привредној комори су усаглашени са реализацијом у 2023. години. У 2022. години донета је Одлука о висини, начину и роковима плаћања јединствене чланарине и финансирању привредне коморе Србије која је била основ за реализацију расхода за ове намене, а поменута Одлука се примењује и у 2024. години. У претходној години месечна чланарина износила је 4.125 динара, док је у 2024. години висина месечне накнаде за чланарину Привредној комори износи 4.156 динара.

**Редни број 8: Финансијски расходи** су процењени за 10,34% више у односу на планиране, односно за 30.000 динара у номиналном износу. У 2024. години ови трошкови су планирани у истом износу као и у плану за 2023. годину. У ове трошкове спадају трошкови расхода камата за рачуне који нису измиреени у року.

**Редни број 9: Остали непоменути расходи** у 2023. години су процењени у складу са планираним. У 2024. години ова врста расхода планира се на истом нивоу у односу на процењену реализацију у 2023. години, односно у истом нивоу са процењеном реализацијом.

**Редни број 10: Расходи по основу исправки грешака из ранијег периода** у 2023. години су процењени за 10,00% ниже у односу на планиране. План за 2024. годину је у истом нивоу као и план претходне године. У ове расходе спадају исправке грешака из претходног периода.

Процењени укупни трошкови су за 2,07% нижи од планираних за посматрану годину.

Планирани укупни трошкови за 2024. годину су за 6,64% већи од процењене реализације, али за 4,44% већи у односу на планиране трошкове за 2023. годину.

### **Ценовна стратегија**

Градско веће је на својој седници одржаној дана 29. децембра 2022. године Решењем број III-352-1185/2022 дало сагласност на измену и допуну цена са применом почев од првог фебруара 2023. године, а затим је на својој седници одржаној дана 28. септембра 2023. године дало сагласност на одлуку о ценама услуга ЈКП „Стадион“ Суботица Решењем број III-38-16/2023.

Све категорије у важећем ценовнику су приказане у табели испод, са порезом на додату вредност:

Редни број	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	Јед. мере	Цена у РСД са ПДВ-ом
	<b>ОТВОРЕНИ БАЗЕН</b>		Од 01.02.2023.
1.	Деца до 5 година бесплатно	термин	0

2.	Улазница за одрасле	термин	250
3.	Улазница за децу од 5 до 10 година	термин	150
4.	Месечна улазница	1 месец	3.000
5.	Термини за школе	1 час	1.500
6.	Улазница за пензионере	термин	150
7.	Изнајмљивање лежаљки	1 дан	100
8.	Наруквице за тобоган	1 дан	200
9.	Промо карта	термин	100
10.	Банер	1 год/м²	5.000
11.	Финска сауна	1 час	300
12.	Изнајмљивање стазе на базену	1 час	10.000
13.	Закуп малог (дечјег) базена	1 час	8.000
14.	Повлашћена карта ( за удружења)	термин	100
	<b>СТАДИОН МАЛИХ СПОРТОВА-КЛИЗАЛИШТЕ</b>		
15.	Деца до 5 година бесплатно	термин	0
16.	Улазница	термин	250
17.	Термини закупа за рекреативце	1 час	3.000
18.	Оштрење клизаљки	комад	150
19.	Изнајмљивање клизаљки	2 часа	250
20.	Промо карта	2 часа	100
21.	Скупови (културно уметнички, спортски, друштв-политички и сл)	1 дан	49.500
22.	Брендирање мантинеле	1 год/м²	5.000
23.	Висећи банер	1 год/м²	5.000
24.	Термини закупа са рефлекторима	1 час	6.000
	<b>ХАЛА СПОРТОВА</b>		
25.	Комерцијални и естрадни програми	1 дан	173.880
26.	Манифестације (сајамске, изложбене и слично)	1 дан	173.880
27.	Скупови (културно уметнички, спортски, друштв-политички и сл)	1 дан	124.200
28.	Хуманитарне манифестације	1 дан	62.100
29.	Улазнице за манифестације у организацији ЈКП Стадион	комад	150
30.	Улазнице за утакмице у организацији спортских клубова (изузев утакмице у организацији КК „Спартак“)	комад	200
31.	Термини закупа за школе	1 час	2.300
32.	Термини закупа за рекреативце	1 час	3.100

33.	Коришћење хола 6м <sup>2</sup> за време трајања манифестације	1 дан	6.210
34.	Коришћење платоа испред хале 50 м <sup>2</sup> за време трајања манифестације	1 дан	6.210
35.	Брендирање паркета	1 година	50.000
36.	Висећи банер	1 година	50.000
37.	Билборд	1 година	50.000
38.	Коришћење прес центра са додатном опремом	1 час	1.860
39.	Изнајмљивање шанка за време трајања манифестација –спортских, културно-уметничких, хуманитарних програма	1 дан	6.210
40.	Изнајмљивање шанка за време комерцијалних и естрадних програма	1 дан	12.420
<b>ПРЕНОЋИШТЕ ХАЛА СПОРТОВА</b>			
41.	Ноћење	по особи	600
42.	Изнајмљивање собе	1 месец	9.000
43.	Дневни боравак	по особи	520
<b>СТОНОТЕНИСКА САЛА</b>			
44.	Закуп стонотениског стола	1 час	250
45.	Висећи банер	1 год/м <sup>2</sup>	5.000
<b>ГРАДСКО СТРЕЛИШТЕ</b>			
46.	Коришћење стрелишта	1 час	1.000
<b>СПОРТСКО РЕКРЕАТИВНИ ЦЕНТАР „ПРОЗИВКА“</b>			
47.	Карта за одрасле	термин	250
48.	Карта за децу (од 7 до 12 година)	термин	150
49.	Карта за пензионере	термин	150
50.	Карта за студенте	термин	200
51.	Породична карта	термин	600
52.	Повлашћена карта (за удружења)	термин	100
53.	Месечна карта за једну особу	термин	3.000
54.	Месечна карта за две особе	термин	4.000
55.	Годишња карта	термин	20.000
56.	Промо карта	комад	100
57.	Термини за школе	1 час	1.500
58.	Висећи банер	1 год/м <sup>2</sup>	5.000
59.	Изнајмљивање стазе на базену	1 час	10.000
60.	Турнири и такмичења у организацији спортских клубова	1 час	6.000
61.	Закуп малог (дечјег) базена	1 час	8.000

62.	Сауна	1 час	600
63.	Сауна и турско купатило	1 час	800
64.	Ћакузи	30 мин	800
65.	Изнајмљивање велнеса за 2 особе	2 часа	5.000
66.	Изнајмљивање велнеса до 6 особа	2 часа	8.000
67.	Пакет сауна, турско купатило и ђакузи	2 часа	1.600
68.	All in one- Месечна карта за велнес и базен	комад	5.000
<b>СПОРТСКИ ТЕРЕНИ У ПРВОМАЈСКОЈ</b>			
69.	Термини закупа за рекреативце 1 час	1 час	2.000
70.	Цена улазнице за манифестације у организацији јкп „Стадион"	комад	150
71.	Висећи банер	1 год/м <sup>2</sup>	5.000
72.	Термини закупа за рекреативце 0,5 час	0,5 часа	1.000
73.	Термин закупа кошаркашког терена	1 час	1.500
<b>ГРАДСКИ СТАДИОН-за утакмице МФК Спартак</b>			
74.	Дневна улазница север	комад	250
75.	Дневна улазница југ	комад	250
76.	Дневна улазница исток	комад	300
77.	Дневна улазница запад	комад	350
78.	Сезонска улазница север	комад	1.250
79.	Сезонска улазница југ	комад	1.250
80.	Сезонска улазница исток	комад	1.900
81.	Сезонска улазница запад	комад	3.100
82.	Вип дневна улазница	комад	2.500
83.	Вип улазница за полусезону	комад	12.500
84.	Вип улазница за сезону	комад	18.750
85.	Рекламни пано	1 год/м <sup>2</sup>	10.000
86.	Закуп терена	1 дан	173.880
87.	Закуп помоћних терена	1 час	3.000
<b>МЕЂУНАРОДНЕ УТАКМИЦЕ ЖФК СПАРТАК</b>			
88.	Улазнице за све трибине	комад	400
<b>Цене улазница за утакмице високог ризика (са ФК Партизан и ФК Црвена Звезда)</b>			
89.	Дневна улазница север	комад	250
90.	Дневна улазница југ	комад	400
91.	Дневна улазница исток	комад	400
92.	Дневна улазница запад	комад	450
93.	Дечја улазница запад	комад	150

94.	Дечја улазница исток	комад	150
	<b>ПАКЕТИ (за све врсте улазница)</b>		
95.	Породична улазница Полугодишња (макс 2 одрасле + деца)	комад	1.800
96.	Породична улазница Годишња (макс 2 одрасле + деца)	комад	3.100
	<b>ФАН ПАКЕТ ( за све врсте утакмица)</b>		
97.	Клуб навијача	комад	1.800
98.	Дечји клуб навијача	комад	1.800

Спортски клубови под именом „Спартак“ ( сениори, јуниори, пионири) за време тренинга и утакмица имају право на бесплатно коришћење спортских објеката ЈКП „Стадион“ Суботица према организационом плану коришћења закупа термина предузећа.

Предузеће је у сарадњи са Оснивачем донело Одлуку о утврђивању погодности корисницима пензионерских картица за рекреативно пливање без накнаде на отвореном и затвореном базену у јутарњим терминима од 6:00 до 7:30 часова. Споразум о сарадњи је потписан са Републичким фондом за пензијско и инвалидско осигурање.

**Прилог 6.****СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**

у динарима

<b>01.01-31.12.2023. године</b>					
<b>Приход</b>	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	182.080.000	179.784.008	179.259.323	-	-
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-	-
<b>УКУПНО</b>	182.080.000	179.784.008	179.259.323	-	-

у динарима

<b>План за период 01.01-31.12.2024. године</b>				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	40.446.000	86.670.000	134.820.000	192.600.000
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-
<b>УКУПНО</b>	40.446.000	86.670.000	134.820.000	192.600.000

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

У складу са Одлуком о буџету Града Суботице за 2024. годину и Финансијским планом за ЈКП „Стадион“ Суботица укупна планирана средства за ЈКП „Стадион“ износе 192.600.000 динара, од чега 182.000.000 динара за текуће субвенције, а 10.600.000 динара за капиталне субвенције.

**Програмска активност 1301-0004: Функционисање локалних спортских установа:**

**4511 – Текуће субвенције за функционисање ЈКП „Стадион“** су планиране на нивоу од 182.000.000 динара и

**4512 – Капиталне субвенције за:**

Пројекат 1301-5005 Улагање у отворени базен су планиране у износу од 5.000.000 динара,  
Пројекат 1301-5008 Улагање у градски стадион су планиране у износу од 2.600.000 динара и  
Пројекат 1301-5013 Улагање у СРЦ Прозивку су планиране у износу од 3.000.000 динара.

План субвенција у наредној години за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године рађен је у складу са Одлуком о буџету Града Суботица за 2024. годину („Сл. лист града Суботице“, број 40/23) када су 21. децембра 2023. године на 42. седници Скупштине Града одобрена средства за ЈКП „Стадион“ Суботица у износу од 182.000.000 динара намењена за текуће субвенције, а 10.600.000 динара намењено за капиталне субвенције.

План коришћења апропријација – финансијски план за Програм 14- развој спорта и омладине за 2024. годину износи 192.600.000 динара, подељено по кварталима према динамици коришћења средстава:

- За период јануар- март 21%,
- За период јануар- јун 45%,
- За период јануар- септембар 70% и
- За период јануар- децембар 100%.

У оквиру текућих субвенција из средстава буџета Града Суботице планира се износ од 182.000.000 динара за трошкове материјала, трошкове енергије, трошкове зарада, накнада и осталих личних расхода, производних и непроизводних трошкова. Аналитика по врстама трошкова ће бити у складу са Посебним програмом о коришћењу средстава из буџета Града за 2024. годину.

**Тачка 1. Трошкови материјала:** Ови трошкови се само делимично финансирају из субвенција, док ће се преостали део до износа предвиђеног Програмом пословања предузећа финансирати из сопствених средстава.

**Тачка 2. Трошкови енергије:** На овој позицији трошкови електричне енергије, гаса, топлотне енергије и воде су највећим делом планирани за финансирање из субвенција Града.

**Тачка 3. Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода:** Ови трошкови највећим делом који се односи на трошкове зарада и обавеза из зарада, трошкова за надзорни одбор, трошкова доласка запосленог на посао и одласка са посла се планирају за финансирање из средстава буџета Града.

**Тачка 4. Трошкови производних услуга:** Ови трошкови обухватају трошкове одржавања и трошкове сакупљања и одвожења смећа из пословних просторија и мањим делом су планирана за финансирање из субвенција Града.

**Тачка 5. Нематеријални трошкови:** Трошкови на позицији *Непроизводне услуге* се мањим делом финансирају из средстава буџета Града и односе се на услуге обезбеђења објеката, што представља законску обавезу, као и спасилачке услуге. Преостали део до износа предвиђеног Програмом пословања предузећа ће финансирати из сопствених средстава.

#### Табеларни приказ капиталних улагања из средстава буџета Града

Ред. број	Назив инвестиционог улагања	Програмска класификација (Пројекат)	Износ капиталних улагања за 2024.г.
<b>I</b>	<b>Улагање у Отворени базен</b>	<b>1301-5005</b>	<b>5.000.000</b>
1.	Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена	1301-5005	5.000.000
<b>II</b>	<b>Улагање у градски стадион</b>	<b>1301-5008</b>	<b>2.600.000</b>
2.	Нов трактор	1301-5008	2.600.000
<b>III</b>	<b>Улагање у СРЦ Прозивку</b>	<b>1301-5013</b>	<b>3.000.000</b>
3.	Набавка филтерске опреме за базен	1301-5013	2.000.000
4.	Филтрационо активно стакло	1301-5013	1.000.000
	<b>УКУПНО</b>		<b>10.600.000</b>

Пројекти за Капитална улагања на објектима су детаљно описани у делу Инвестиције.

Образложење:

#### **I Улагање у Отворени базен**

1. Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена

У оквиру капиталних улагања, на објекту отворени базен у Дудовој шуми планирају се радови на реконструкцији и замени дела водоводних инсталација олимпијског базена. Цевоводи водоводних инсталација су застарели. На 90% цевовода је челики на пуно места је исти кородирао тако да предузеће има значајан губитак воде. Са новим системом један део челичне инсталације се мења на полиетиланску пластику која има много дужи век трајања.

За ову инвестицију планирани износ је 5.000.000 динара из средстава буџета Града.

#### **II Улагање у градски стадион**

2. Нов трактор

Планира се набавка новог трактора за фудбалске терене на градском стадиону. Нова пољопривредна машина би се користила за одржавање како главног тако и помоћних терена. Доприноси бржем, економичнијем и ефикаснијем одржавању спортских терена.

За ову инвестицију планирани износ је 2.600.000 динара из средстава буџета Града.

### **III Улагање у СРЦ Прозивку**

#### **3. Набавка филтерске опреме за базен-латерали**

Латерали су интегрални део филтерске јединице. Функционисање филтера је немогуће без латерала јер они задржавају да се филтерска испуна (песак или стакло) не врате у базен. Латерали на објекту СРЦ Прозивка нису мењани од 2012. године, када је базен и отворен.

За ову инвестицију планирани износ је 2.000.000 динара из средстава буџета Града.

#### **4. Филтрационо активно стакло**

Филтрационо активно стакло је успешна замена за песка. Смањује број испирања филтера, поспешује филтрацију па је самим тим и утрошак хемијских средстава за одржавање чистоће воде у базену мањи. Мења се на сваких 6 до 10 година.

За ову инвестицију планирани износ је 1.000.000 динара из средстава буџета Града.

Прилог 7.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.б.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	45.818.900	44.233.000	13.690.540	27.233.560	40.495.230	53.835.905
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	65.362.090	63.100.000	19.530.010	38.849.580	57.767.800	76.798.700
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	75.264.700	72.500.000	22.488.815	44.735.299	66.519.628	88.433.731
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	56	56	56	56	56	56
4.1.	на неодређено време	51	51	51	51	51	51
4.2.	на одређено време	5	5	5	5	5	5
5.	Накнаде по уговору о делу	200.000	160.000	-	200.000	300.000	300.000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	-	1	2	2
7.	Накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	-	-
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	-	-	-	-	-	-
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима (јавни радови)	855.000	855.000	-	-	-	-

10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	5	5	-	-	-	-
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	-	-	-	-	-	-
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	-	-	-	-	-	-
13.	Накнаде члановима скупштине	-	-	-	-	-	-
14.	Број чланова скупштине*	-	-	-	-	-	-
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.485.000	1.481.000	371.250	742.500	1.113.750	1.485.000
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију	-	-	-	-	-	-
18.	Број чланова Комисије за ревизију*	-	-	-	-	-	-
19.	Превоз запослених на посао и са посла	2.800.000	2.750.000	700.000	1.400.000	2.100.000	2.800.000
20.	Дневнице на службеном путу	192.000	136.000	48.000	96.000	144.000	192.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	110.000	102.800	27.500	55.000	82.500	110.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	350.000	255.200	350.000	700.000	1.000.000	1.000.000
23.	Број прималаца отпремнине	1	1	1	2	3	3
24.	Јубиларне награде	300.000	240.600	250.000	500.000	500.000	500.000
25.	Број прималаца јубиларних награда	2	2	1	2	2	2
26.	Смештај и исхрана на терену	-	-	-	-	-	-
27.	Помоћ радницима и породици радника	300.000	136.000	100.000	150.000	200.000	300.000
28.	Стипендије	-	-	-	-	-	-

29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	-	-	-	-	-	-
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	-	-	-	-	-	-
31.	Солидарна помоћ за ублажавање неповољног материјалног положаја радника	2.600.000	2.438.400	-	-	-	2.600.000

**Редни број 1-4: Маса нето зарада** (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запослених), **маса бруто 1 зарада** (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог), **маса бруто 2 зарада** (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца) и **број запослених по кадровској евиденцији на одређено и неодређено време**: планирани износ нето зарада за 2023. годину био је 45.818.900 динара а процењена реализација је 44.233.000 динара за 56 запослених колико је предузеће имало у 2023. години. Разлика од 3,46% мање оствареног нето износа у односу на планирано је због запослених који су били одсутни на основу боловања преко 30 дана када нису били обухваћени у маси зарада за исплату.

Средства за зараде у 2024. години се планирају у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања које обављају делатност од општег интереса и Уредбом о изменама и допунама Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања које обављају делатност од општег интереса по којој је дата могућност јединицама локалне самоуправе да, поред утврђених смерница, може јавним предузећима дати и другачије смернице у погледу расхода за зараде запослених, уз услов да се просечна зарада старозапослених и новозапослених не може увећати више од процентуалног увећања минималне цене рада.

Сходно претходно наведеном, према Упутству Оснивача средства за зараде запослених у Програму пословања за 2024. годину могу се планирати на следећи начин:

- Просечну зараду старозапослених увећати за максимално 17,8%,
- Просечну зараду пословодства, тј. директора увећати за максимално 10%,
- Тако утврђену просечну зараду прилагодити планираном броју извршилаца у 2024. години и формирати масу за зараде.

Средства за зараде у 2024. години планирају се и у складу са :

- повећањем минималне цене рада за 2024. годину ( Одлука о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2024. године, „Сл. гласник РС“, бр. 105/23) која износи 271,00 динара по радном часу у нето износу,

- повећања дела регреса који зависи од просечне зараде исплаћене у Републици Србији као и неопходних средстава за минули рад за још једну годину,
- Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Сл. гласник РС“, 30/21)
- Колективни уговор ЈКП „Стадион“ Суботица број I-892/22 од 25.05.2022.г.

Детаљан приказ зарада је приказан у сектору План зарада и запошљавања.

**Редни број 5: Накнаде по основу уговора о делу:** Предузеће планира ангажовање два лица за послове који ће бити уређени уговором о делу, у складу са тренутним потребама предузећа. На годишњем нивоу планира се износ од 300.000 динара, што је за 100.000 динара више у односу на претходну годину, односно за 50,00%.

**Редни број 9: Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима** су у 2023. години реализовани у складу са планираним, док за наредну годину нису планирани. Предузеће је у 2023. години аплицирало на конкурс Националне службе за запошљавање за јавне радове под називом Одржавање и заштита животне средине на којем је добило пет радника на пословим одржавања објеката у периоду од четири месеца. Након закључења уговора запослени на привремено повременим пословима су радили четири месеца, почев од јуна и у септембру је јавни рад завршен, у складу са планираним. За наредну годину се не планирају средства за ову намену, јер предузеће у тренутку израде плана за наредну годину нема сазнања да ли ће бити конкурс и наредне године и у ком износу би се требало планирати у случају да га буде.

**Редни број 15: Накнаде члановима надзорног одбора** су у 2023. години су реализоване у складу са планираним, а и планиране су за наредну годину у истом износу. Критеријуме за накнаду председника и чланова Надзорног одбора утврдио је оснивач Решењем о утврђивању висине накнада председнику и члановима надзорних одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица и то под бројем I-00-022-35/2018 од 20.02.2018. године. По том Решењу, висине нето накнада за Надзорни одбор износе:

- Председнику Надзорног одбора 30.000 динара
- Члановима Надзорног одбора по 25.000 динара.

**Редни број 19: Планиране накнаде за трошкове доласка и одласка са посла** планиране су у 2024. на истом нивоу као планирана у 2023. години. Процењена реализација ових трошкова у 2023. години је за 1,79% нижа од планиране.

**Редни бројеви 20 и 21: Дневнице на службеном путу и трошкови службеног пута** у 2023. години су процењени на nižем нивоу од планираних, у складу са реалним потребама предузећа, док су планирана средства у 2024. години су остала на истом нивоу плана из претходне године.

**Редни број 22: Отпремнине за одлазак у пензију:** Предузеће је у претходној години имало једног запосленог који је отишао по основу испуњених услова за старосну пензију. У наредној, 2024. години, предузеће планира одлазак троје запослених по овом основу. Средства за отпремнине су планирана у складу са Колективним уговором предузећа.

**Редни број 23: Јубиларне награде:** У 2023. години предузеће је имало 2 запослена који су остварили право на јубиларну награду тиме што су напунили 10 година рада у предузећу. У 2024. години предузеће има такође двоје запослених који остварују право на јубиларну награду у складу са Колективним уговором. Запослени ће остварити право на јубиларну награду у 2024. години за остварених 10 година непрекидног рада у предузећу запосленог, у висини једне просечне зараде у Републици Србији на дан исплате, с тим да не може бити нижа од просечне зараде по запосленом код послодавца, односно просечне зараде по запосленом исплаћене у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, ако је то за запосленог повољније.

Укупан планирани износ за ову намену је 500.000 динара.

**Редни број 26: Планирана помоћ радницима и породици радника:** Планирано је 300.000 динара за 2024. годину, односно на истом нивоу као што је планирано за претходну годину. У ове трошкове спадају трошкови погребних услуга, трошкови лечења и набавке лекова, трошкови рехабилитације запослених, а све у складу са Колективним уговором ЈКП „Стадион“ Суботица.

**Редни број 31: Солидарна помоћ за ублажавање неповољног материјалног положаја радника:** Реализовано је у планираном износу, односно за 6,22% мање у односу на планирано, што је 161.600 динара у номиналном износу.

За наредну годину за исплату солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја планира се 2.600.000 динара са припадајућим порезом, на истом нивоу као и у претходној години. Висина солидарне помоћи по запосленом на годишњем нивоу износи 41.800 динара према Колективном уговору ЈКП „Стадион“ Суботица ( I-892/22 од 25.05.2022.)

## 5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

Табела остварене добити у периоду од 2020. године - 2022. године

Пословна година	Укупна остварена нето добит	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходне године	Правни основ (број одлуке Скупштине града)	Правни основ уплате из претходних година
1	2	3	4	5
2022.	517.776	258.888	распоређивање добити број I-022-278/2023	Решење скупштине Града
2021.	410.210	205.105	распоређивање добити број I-00-022-370/2022	Решење скупштине Града
2020.	331.308	231.916	распоређивање добити број I-00-022-261/2021	Решење скупштине Града

У складу са Одлуком о буџету Града Суботице за 2024. годину, део од 50% остварене добити по завршном рачуну за 2023. годину се уплаћује Оснивачу у буџет Града, а преосталих 50% предузеће планира да уложи у одржавање основних средстава. У 2020. години предузеће је остварило нето добит у износу од 331.308 динара, коју је расподелило на Оснивача (231.916 динара) и на Предузеће (99.392 динара) коју је користило за одржавање објеката којима управља. У 2021. години предузеће је остварило нето добит у износу од 210.410 динара, од чега је распоређено 50% Оснивачу (105.205 динара), а преосталих 50% предузеће је искористило за улагање у објекте. У 2022. години предузеће је остварило нето добит у износу од 517.776 динара, од чега је распоређено 50% Оснивачу (258.888 динара), а преосталих 50% предузеће је искористило за улагање у објекте, односно за одржавање објеката.

Како се не ради о већим износима добити, предузеће је та средства користило за одржавање објеката.

У 2023. години процењена реализација нето добити је 549.000 динара. Планирана нето добит у 2024. години ће се расподелити на Оснивача и Предузеће у размери 50:50%, у складу са Одлуком о буџету Града Суботице за 2024. годину.

## 6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Прилог 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1.	Општа служба	5	5	5	4	1
2.	Служба рачуноводства и финансија	2	2	2	2	0
3.	Техничка служба	19	48	48	44	4
<b>УКУПНО:</b>		<b>26</b>	<b>55</b>	<b>55</b>	<b>50</b>	<b>5</b>

У претходној табели није приказан директор као именовано лице.

Прилог 9.

## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1.	<b>ВСС</b>	7	6	3	3
2.	<b>ВС</b>	2	2	-	-
3.	<b>ВКВ</b>	1	1	-	-
4.	<b>ССС</b>	19	20	-	-
5.	<b>КВ</b>	18	18	-	-
6.	<b>ПК</b>	-	-	-	-
7.	<b>НК</b>	9	9	-	-
<b>УКУПНО</b>		<b>56</b>	<b>56</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

У табели квалификационе структуре приказан је и директор као именовано лице.

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1.	<b>До 30 година</b>	3	3
2.	<b>30 до 40</b>	6	7
3.	<b>40 до 50</b>	23	23
4.	<b>50 до 60</b>	15	15
5.	<b>Преко 60</b>	9	8
<b>УКУПНО*</b>		<b>56</b>	<b>56</b>
<b>Просечна старост</b>		<b>48</b>	<b>47</b>

### Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1.	<b>Мушки</b>	35	33	2	2
2.	<b>Женски</b>	21	23	1	1
<b>УКУПНО*</b>		56	56	3	3

### Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1.	<b>До 5 година</b>	7	4
2.	<b>5 до 10</b>	4	4
3.	<b>10 до 15</b>	10	11
4.	<b>15 до 20</b>	5	7
5.	<b>20 до 25</b>	11	10
6.	<b>25 до 30</b>	5	3
7.	<b>30 до 35</b>	7	9
8.	<b>Преко 35</b>	7	8
<b>УКУПНО*</b>		<b>56</b>	<b>56</b>

\*У претходне три табеле приказан је и директор као именовано лице.

**Сходно члану 16. став 3. Закона о родној равноправности** („Сл. гласник РС“, бр. 52/2021) Део програма који се односи на остваривање родне равноправности нарочито садржи: кратку оцену стања у вези са положајем жена и мушкараца у органу јавне власти, односно код послодавца, укључујући и године старости, списак посебних мера, разлоге за одређивање посебних мера и циљеве који се њима постижу, почетак примене, начин спровођења и контроле и престанак спровођења посебних мера.

Радни процеси у предузећу су нарочито изложени ризику повреде принципа родне равноправности будући да су за поједина радна места извршиоци мушкарци. За та радна места постоји оправдана потреба прављења разлике по полу јер су у питању посебни услови рада који захтевају теже физичке послове.

### *Полна и старосна структура запослених*

Укупан број запослених у ЈКП „Стадион“ Суботица на дан 31.12.2023. године износи 56, од тога:

- је број запослених мушкараца 35 , што је 62,50% од укупног броја,
- је број запослених жена 21, што је 37,50% од укупног броја.

У броју је и директор предузећа као именовано лице. На месту директора предузећа именована је жена.

У Надзорном одбору као органу управљања ЈКП „Стадион“ Суботица за председника Надзорног одбора именован је мушкарац, док су од чланова Надзорног одбора један мушкарац и једна жена.

Просечна старост мушкараца у предузећу је 50 година.

Просечна старост жена у предузећу је 46 година.

У предузећу је систематизовано 5 руководећих радних места: Извршни директор на ком радном месту је запослена жена, Руководилац службе општих послова на ком радном месту је запослена жена, Руководилац службе рачуноводства и финансија на ком радном месту је запослена жена, Руководилац техничке службе на ком радном месту је запослен мушкарац и Руководилац набавки на ком радном месту је запослен мушкарац.

У Сектору општих послова предузећа запослено је 4 жене и 1 мушкарац (у броју су 3 руководећа).

Просечна старост жена у овом сектору је 36 година, просечна старост мушкараца је 43 година.

У Сектору рачуноводства и финансија предузећа запослене су 2 жене (у броју је 1 руководећи).

Просечна старост жена у овом сектору је 48 година.

У Техничком сектору предузећа запослено је 34 мушкараца и 15 жена (у броју је и 1 руководећи на којем месту је мушкарац). Заступљеност мушкараца у Техничком сектору предузећа може се приписати специфичности послова радних места систематизованих у овом делу предузећа, на која конкуришу у највећој мери мушкарци, односно у погледу радних места у овој организационој јединици постоји оправдана потреба за прављењем разлика по полу, јер се по природи посла везују за мушки пол.

Просечна старост мушкараца у овом сектору је 50 година, док је просечна старост жена у техничком сектору је 48 година.

У предузећу је обезбеђена једнака зарада за обављање истих послова запосленим мушкарцима и женама, имајући у виду да је свако радно место вредновано коефицијентом који служи за обрачун зараде. На радним местима на којима су истовремено запослена оба пола разлика у висини нето зарада може бити само последица увећања зараде по неком од законских основа, као што су минули рад, рад на дан празника и сл. С тим у вези обезбеђен је једнак третман жена и мушкараца како у погледу права тако и одговорности и могућности у области рада. У предузећу не постоји дискриманција запослених на основу пола, полних карактеристика, односно рода у смислу неоправданог разликовања, неједнаког поступања, односно пропуштања по наведеном основу, нити је послодавац у наведеном смислу добијао притужбе од стране запослених.

### ***Мере и процедуре***

Сходно члану 11. Закона предузеће ће предузети следеће посебне мере:

- 1) мере које се одређују и спроводе у случајевима осетно неуравнотежене заступљености полова у циљу ублажавања неравномерне заступљености полова.

-утврђивање критеријума за пријем у радни однос (огласи треба да се односе на радно место, а не на лична својства, од кандидата се не могу тражити подаци о брачном, породичном статусу и другим личним својствима);

-приликом отпуштања вишкова имати у виду заступљеност мушкараца и жена у радној снази.

2) подстицајне мере, којима се дају посебне погодности или уводе посебни подстицаји у циљу унапређења положаја и обезбеђивања једнаких могућности за жене и мушкарце у свим областима друштвеног живота;

Планирани почетак примене посебних мера је од дана доношења Плана управљања ризицима од повреде родне равноправности. Посебне мере ће се спроводити кроз доношење општих и посебних аката послодовца. Контролу спровођења вршиће руководиоца организационе јединице у чијој надлежности су послови који се односе на вођење евиденција у области рада. Престанак примене посебних мера може се очекивати одмах по њиховом остваривању.

**ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	56			Стање на дан 30.06.2024. године	56
	Одлив кадрова у периоду 01.01. - 31.03.2024.				Одлив кадрова у периоду 01.07. - 30.09.2024.	
1.	Одлазак у пензију	1		1.	Одлазак у пензију	1
	Пријем кадрова у периоду 01.01. - 31.03.2024.				Пријем кадрова у периоду 01.07. - 30.09.2024.	
1.	Пријем на упражњено место	1		1.	Пријем на упражњено место	1
	Стање на дан 31.03.2024. године	56			Стање на дан 30.09.2024. године	56
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	56			Стање на дан 30.09.2024. године	56
	Одлив кадрова у периоду 01.04. - 30.06.2024.				Одлив кадрова у периоду 01.10. - 31.12.2024.	
1.	Одлазак у пензију	1		1.	-	
	Пријем кадрова у периоду 01.04. - 30.06.2024.				Пријем кадрова у периоду 01.10. - 31.12.2024.	
1.	Пријем на упражњено место	1		1.	-	
	Стање на дан 30.06.2024. године	56			Стање на дан 31.12.2024. године	56

У 2024. години предузеће планира одлазак три запослена који испуњавају услове за одлазак у пензију. Један запослени одлази у првом кварталу у пензију и он испуњава услове за редовну пензију. У другом кварталу предузеће има још једног запосленог који такође испуњава услове за редовну пензију. У трећем кварталу предузеће има једног запосленог који испуњава услове за превремену пензију. Попуњавање упражњених радних места вршиће се у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и ново радно ангажовање код корисника јавних средстава. Број запослених ће бити исти као и претходне, 2023. године.

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

Планирана маса за зараде у 2023. години – бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
Јануар	56	5.604.230	100.076	55	5.393.130	98.057	0	0	0	1	211.100	211.100
Фебруар	56	5.504.060	98.287	55	5.292.960	96.236	0	0	0	1	211.100	211.100
Март	56	5.402.560	96.474	55	5.191.460	94.390	0	0	0	1	211.100	211.100
Април	56	5.551.260	99.130	55	5.340.160	97.094	0	0	0	1	211.100	211.100
Мај	56	5.516.060	98.501	55	5.304.960	96.454	0	0	0	1	211.100	211.100
Јун	56	5.390.560	96.260	55	5.179.460	94.172	0	0	0	1	211.100	211.100
Јул	56	5.391.560	96.278	55	5.180.460	94.190	0	0	0	1	211.100	211.100
Август	56	5.402.560	96.474	55	5.191.460	94.390	0	0	0	1	211.100	211.100
Септембар	56	5.390.560	96.260	55	5.179.460	94.172	0	0	0	1	211.100	211.100
Октобар	56	5.391.560	96.278	55	5.180.460	94.190	0	0	0	1	211.100	211.100
Новембар	56	5.426.560	96.903	55	5.215.460	94.827	0	0	0	1	211.100	211.100
Децембар	56	5.390.560	96.260	55	5.179.460	94.172	0	0	0	1	211.100	211.100
<b>УКУПНО</b>	<b>672</b>	<b>65.362.090</b>	<b>1.167.180</b>	<b>660</b>	<b>62.828.890</b>	<b>1.142.343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>2.533.200</b>	<b>2.533.200</b>
<b>ПРОСЕК</b>	56	5.446.841	97.265	55	5.235.741	95.195	0	0	0	1	211.100	211.100

Исплаћена маса за зараде у 2023. години- бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
Јануар	56	5.287.546,16	94.420	55	5.076.844,20	92.306	-	-	-	1	210.701,96	210.702
Фебруар	56	5.155.973,37	92.071	55	4.945.137,80	89.912	-	-	-	1	210.835,57	210.836
Март	56	5.179.112,84	92.484	55	4.968.102,64	90.329	-	-	-	1	211.010,20	211.010
Април	56	5.332.106,67	95.216	55	5.121.106,67	93.111	-	-	-	1	211.000,00	211.000
Мај	56	5.375.226,88	95.986	55	5.164.242,88	93.895	-	-	-	1	210.984,00	210.984
Јун	56	5.281.010,42	94.304	55	5.070.010,40	92.182	-	-	-	1	211.000,02	211.000
Јул	56	5.253.556,52	93.814	55	5.042.498,01	91.682	-	-	-	1	211.058,51	211.059
Август	56	5.354.621,68	95.618	55	5.143.522,08	93.519	-	-	-	1	211.099,60	211.100
Септембар	56	5.168.873,42	92.301	55	4.957.783,42	90.142	-	-	-	1	211.090,00	211.090
Октобар	56	5.152.989,91	92.018	55	4.941.929,71	89.853	-	-	-	1	211.060,20	211.060
Новембар	56	5.238.663,98	93.548	55	5.027.663,98	91.412	-	-	-	1	211.000,00	211.000
Децембар	56	5.320.319,00	95.006	55	5.109.319,00	92.897	-	-	-	1	211.000,00	211.000
<b>УКУПНО</b>	<b>672</b>	<b>63.100.000,85</b>	<b>1.126.786</b>	<b>660</b>	<b>60.568.160,79</b>	<b>1.101.239</b>	-	-	-	<b>1</b>	<b>2.531.840,06</b>	<b>2.531.840</b>
<b>ПРОСЕК</b>	56	5.258.333,40	93.899	55	5.047.346,73	91.770	-	-	-	1	210.986,67	210.987

# Планирана и исплаћена маса зарада и број запослених за запослене с пословодством

у динарима

МЕСЕЦ	УКУПНА МАСА ЗАРАДА ЗА 2023. годину			УКУПАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ЗА 2023. годину		
	ПЛАН 2023.	ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2023.	ИНДЕКС (2/1)	ПЛАН 2023.	ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2023.	ИНДЕКС (5/4)
	1	2	3	4	5	6
Јануар	5.604.230	5.287.546,16	94,35	56	56	100,00
Фебруар	5.504.060	5.155.973,37	93,68	56	56	100,00
Март	5.402.560	5.179.112,84	95,86	56	56	100,00
Април	5.551.260	5.332.106,67	96,05	56	56	100,00
Мај	5.516.060	5.375.226,88	97,45	56	56	100,00
Јун	5.390.560	5.281.010,42	97,97	56	56	100,00
Јул	5.391.560	5.253.556,52	97,44	56	56	100,00
Август	5.402.560	5.354.621,68	99,11	56	56	100,00
Септембар	5.390.560	5.168.873,42	95,89	56	56	100,00
Октобар	5.391.560	5.152.989,91	95,58	56	56	100,00
Новембар	5.426.560	5.238.663,98	96,54	56	56	100,00
Децембар	5.390.560	5.320.319,00	98,70	56	56	100,00
<b>УКУПНО</b>	<b>65.362.090</b>	<b>63.100.000,85</b>	96,54	<b>672</b>	<b>672</b>	100,00
ПРОСЕК	5.446.841	5.258.333,40	96,54	56	56	100,00

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

Исплаћена маса за зараде и просечна зарада по месецима за 2023. годину су у складу са планираним за ту годину, с одступањем од 3,46% због запослених који су били на боловању преко 30 дана када се планирана маса зарада умањује за износ њихове зараде која се тада исплаћује на терет фонда.

Број запослених за 2023. годину у погледу кадровског броја запослених је на истом нивоу као што је и планирано.

Прилог 11.

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

у динарима

Исплата по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
<b>I</b>	56	6.530.298	116.612	55	6.298.088	114.511	0	0	0	1	232.210	232.210
<b>II</b>	56	6.463.622	115.422	55	6.231.412	113.298	0	0	0	1	232.210	232.210
<b>III</b>	56	6.536.073	116.716	55	6.303.863	114.616	0	0	0	1	232.210	232.210
<b>IV</b>	56	6.362.423	113.615	55	6.130.213	111.458	0	0	0	1	232.210	232.210
<b>V</b>	56	6.651.073	118.769	55	6.418.863	116.707	0	0	0	1	232.210	232.210
<b>VI</b>	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
<b>VII</b>	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
<b>VIII</b>	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
<b>IX</b>	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
<b>X</b>	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
<b>XI</b>	56	6.362.423	113.615	55	6.130.213	111.458	0	0	0	1	232.210	232.210
<b>XII</b>	56	6.362.423	113.615	55	6.130.213	111.458	0	0	0	1	232.210	232.210
<b>УКУПНО</b>	<b>672</b>	<b>76.798.700</b>	<b>1.371.405</b>	<b>660</b>	<b>74.012.180</b>	<b>1.345.676</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>2.786.520</b>	<b>2.786.520</b>
<b>ПРОСЕК</b>	56	6.399.892	114.283,78	55	6.167.682	112.139,67	0	0	0	1	232.210	232.210

\*\* старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2023. године

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

Исплата по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
<b>I</b>	56	7.519.666	134.280	55	7.252.276	131.860	0	0	0	1	267.390	267.390
<b>II</b>	56	7.442.861	132.908	55	7.175.471	130.463	0	0	0	1	267.390	267.390
<b>III</b>	56	7.526.288	134.398	55	7.258.898	131.980	0	0	0	1	267.390	267.390
<b>IV</b>	56	7.326.330	130.827	55	7.058.940	128.344	0	0	0	1	267.390	267.390
<b>V</b>	56	7.658.711	136.763	55	7.391.321	134.388	0	0	0	1	267.390	267.390
<b>VI</b>	56	7.261.443	129.669	55	6.994.053	127.165	0	0	0	1	267.390	267.390
<b>VII</b>	56	7.261.443	129.669	55	6.994.053	127.165	0	0	0	1	267.390	267.390
<b>VIII</b>	56	7.261.443	129.669	55	6.994.053	127.165	0	0	0	1	267.390	267.390
<b>IX</b>	56	7.261.443	129.669	55	6.994.053	127.165	0	0	0	1	267.390	267.390
<b>X</b>	56	7.261.443	129.669	55	6.994.053	127.165	0	0	0	1	267.390	267.390
<b>XI</b>	56	7.326.330	130.827	55	7.058.940	128.344	0	0	0	1	267.390	267.390
<b>XII</b>	56	7.326.330	130.827	55	7.058.940	128.344	0	0	0	1	267.390	267.390
<b>УКУПНО</b>	<b>672</b>	<b>88.433.731</b>	<b>1.579.174</b>	<b>660</b>	<b>85.225.053</b>	<b>1.549.546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>3.208.678</b>	<b>3.208.678</b>
<b>ПРОСЕК</b>	56	7.369.478	131.598	55	7.102.088	129.128,87	0	0	0	1	267.390	267.390

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

Средства за зараде у 2024. години се планирају у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања које обављају делатност од општег интереса и Уредбом о изменама и допунама Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања које обављају делатност од општег интереса по којој је дата могућност јединицама локалне самоуправе да, поред утврђених смерница, може јавним предузећима дати и другачије смернице у погледу расхода за зараде запослених, уз услов да се просечна зарада старозапослених и новозапослених не може увећати више од процентуалног увећања минималне цене рада.

Сходно претходно наведеном, према упутству Оснивача средства за зараде запослених у Програму пословања за 2024. годину могу се планирати на следећи начин:

- Просечну зараду старозапослених увећати за максимално 17,8%,
- Просечну зараду пословодства, тј. директора увећати за максимално 10%,
- Тако утврђену просечну зараду прилагодити планираном броју извршилаца у 2024. години и формирати масу за зараде.

Средства за зараде у 2024. години планирају се и у складу са :

- повећањем минималне цене рада за 2024. годину ( Одлука о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2024. године, „Сл. гласник РС“, бр. 105/23) која износи 271,00 динара по радном часу у нето износу,
- повећања дела регреса који зависи од просечне зараде исплаћене у Републици Србији као и неопходних средстава за минули рад за још једну годину,
- Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Сл. гласник РС“, 30/21)
- Колективни уговор ЈКП „Стадион“ Суботица број I-892/22 од 25.05.2022.г.

Цена рада за основицу у 2023. години износила је 16.440 динара, а у 2024. години цена рада износи за 15,57% више у односу на претходну годину, односно од 19.000 динара.

Висина регреса I по Колективном уговору за ЈКП „Стадион“ у складу са чланом 103. гласи: на регрес за коришћење годишњег одмора, са припадајућим порезима и доприносима, најмање у висини 1/12 месечно од 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику, за претходну годину. Годишњи износ регреса, увећава се за фиксни износ од 33.000 динара, без пореза и доприноса. (регрес II)

У 2023. години износ за регрес I износио је 4.687,50 динара у нето износу, а рачунат је као 1/12 месечно од 75% од просечне зараде у Републици Србији од 75.000 динара као основ.

У 2024. години планирани износ за регрес I износи 5.375 динара у нето износу. Регрес је рачунат као 1/12 месечно од 75% просечне зараде у Републици Србији где је узето 86.000 динара као основ. Регрес се исплаћује на месечном нивоу.

На ове износе се додаје износ од 2.750 динара у нето износу, као фиксни месечни износ регреса II по Колективном уговору.

У истом члану (103. члан Колективног уговора) висина накнада трошкова за исхрану у току рада, са припадајућим порезима и доприносима, утврђује се дневно, у износу од 450,00 динара, са припадајућим порезима и доприносима, односно 315,45 динара у нето износу по сваком дану запосленог проведеном на послу.

Према члану 92. Колективног уговора предузећа основна зарада запосленог увећава се и то:

1. за рад на дан државног и верског празника, који је по закону нерадни дан – 130% од основице;
2. за рад ноћу (рад који се обавља од 22 до 6 часова наредног дана), ако такав рад није вреднован при утврђивању основне зараде – 30% од основице;
3. за прековремени рад, у који се не урачунава радно време унапред одређено на основу извршења годишње прерасподеле времена – 26% од основице;
4. за рад у смени, уколико није вреднован при утврђивању основне зараде – 26% од основице;
5. за рад недељом, ако такав рад није вреднован при утврђивању основне зараде – 15% од основице;
6. за минули рад, по основу временаведеног на раду за сваку пуну годину рада остварену у радном односу – 0,4% од основице.

Предузеће се приликом планирања зарада придржавало свих напред наведених одредби које су прописане Колективним уговором.

Такође, према члану 91. Колективног уговора Основна зарада запосленог може се увећати до 5%, односно умањити до 5% по основу радног учинка.

Елементи на основу којих се утврђује радни учинак запосленог су:

1. квалитет извршених послова према утврђеном стандардном квалитету, односно прихваћени квалитет за одговарајућу врсту посла
2. обим извршених послова у односу на стандардни квалитет уобичајен за одређену врсту посла
3. заинтересованост за рад, стручност, ажурност и поштовање утврђених рокова за извршење посла
4. однос запосленог према раду, који подразумева одговорност, поузданост, обављање додатних послова поред редовних задатака, присутност на раду, радну дисциплину и прихватање да се по потреби остане и после радног времена
5. допринос тимском раду
6. уштеда у материјалу
7. однос према средствима рада.

Увећање, односно умањење зараде запосленог врши директор предузећа, а на образложени писмени предлог непосредног руководиоца организационог дела предузећа и исплаћује се само за запослене који су у месецу исплате предложени од стране управника објекта на којем су распоређени.

Планирани број извршила је 56, као и претходних година. Предузеће не планира да повећа број запослених у наредној години.

Укупан збир коефицијената за све извршиоце је 160. У Правилнику о организацији и систематизацији послова у предузећу су детаљно описана радна права и обавезе као и коефицијент сваког радног места.

## Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	84.740	59.400	99.560	69.790
	Највиша зарада	158.990	111.450	187.160	131.200
Пословодство (директор)	Најнижа зарада	210.702	147.702	232.210	162.779
	Највиша зарада	211.100	147.981	232.210	162.779

У складу са Колективним уговором ЈКП „Стадион“ Суботица распон зарада код послодавца се креће у распону од 1:5.

У претходној табели је видљива разлика од 17% повећања зарада у 2024. години у односу на 2023. годину за запослене без пословодства и повећање од 10% за пословодство, односно директора.

Запослени са пословодством	План 2023. година Бруто I		Процена 2023. година Бруто I		План 2024. година Бруто I	
	Маса	бр. запосл.	Маса	бр. запосл.	Маса	бр. запосл.
	65.362.090	56*12=672	63.100.000	672	76.798.700	56*12=672
<b>Просечна зарада</b>	97.265 динара		93.899 динара		114.283,78 динара	

Планирана просечна зарада за запослене са пословодством у 2023. години је износила 97.265 динара за 56 запослених месечно. Међутим, у текућој години је било месеци када је било запослених који су били одсутни по основу боловања преко 30 дана што је умањило износ зарада јер су њихове зараде реализоване преко фонда што је довело до тога да у табели исплаћених зарада за 2023. годину просечна зарада за запослене са пословодством износи 93.899 динара. У табели планираних зарада за 2024. годину просечан износ зарада за запослене са пословодством износи 114.283,78 динара за планирани број од 56 запослених месечно, што представља повећање од 17,50%, у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса и Уредбом о изменама и допунама Уредбе.

## Прилог 12.

### Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
II	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
III	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IV	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
V	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VIII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IX	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
X	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
<b>УКУПНО</b>	<b>960.000</b>	<b>360.000</b>	<b>300.000</b>	<b>24</b>	<b>960.000</b>	<b>360.000</b>	<b>300.000</b>	<b>24</b>
ПРОСЕК	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2

Критеријуме за накнаду председника и чланова Надзорног одбора утврдио је оснивач Решењем о утврђивању висине накнада председнику и члановима надзорних одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица и то под бројем I-00-022-35/2018 од 22.02.2018. године. По том Решењу, висине нето накнада за Надзорни одбор износе:

- Председнику Надзорног одбора 30.000 динара (у нето износу),
- Члановима Надзорног одбора по 25.000 динара (у нето износу).

Висина накнада планирана је у складу са Одлуком о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа („Сл. гласник РС“ бр. 102/2016).

### Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
II	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
III	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
IV	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
V	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
VI	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
VII	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
VIII	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
IX	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
X	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
XI	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
XII	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2
<b>УКУПНО</b>	<b>1.500.000</b>	<b>562.500</b>	<b>468.750</b>	<b>24</b>	<b>1.481.484</b>	<b>555.564</b>	<b>462.960</b>	<b>24</b>
ПРОСЕК	125.000	46.875	39.062,50	2	123.457	46.297	38.580	2

Критеријуме за накнаду председника и чланова Надзорног одбора утврдио је оснивач Решењем о утврђивању висине накнада председнику и члановима надзорних одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица и то под бројем I-00-022-35/2018 од 22.02.2018. године. По том Решењу, висине нето накнада за Надзорни одбор износе:

- Председнику Надзорног одбора 30.000 динара (у нето износу)
- Члановима Надзорног одбора по 25.000 динара (у нето износу).

**Прилог 13.**

### Накнаде Комисије за ревизију

Предузеће нема формирану Комисију за ревизију у складу са реалним потребама.

## 7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период чека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2023. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године
			Да/Не									Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор	Банка-дозвољени минус	рсд	не	0	0	2024.	-	-	-	2,50	-	2.000.00	50.000	0	2.000.000
Страни кредитор															
Укупно кредитно задужење				0	0										2.000.000
од чега за ликвидност				0	0										2.000.000
од чега за капиталне пројекте				0	0										0

Предузеће планира да у другом кварталу 2024. године склопи уговор са пословном банком у којој има отворен рачун о дозвољеном прекорачењу о текућем рачуну у укупном износу од 2.000.000,00 динара. Ова средства би предузеће користило за текуће обавезе. Задуживање ће се вршити на основу решења о давању сагласности на задуживање које треба да донесе Надзорни одбор уз сагласност Градског већа, у складу са оснивачким актом Предузећа.

**8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ**

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2024. годину и процена реализације за 2023. годину у динарима

Р.б.	ПОЗИЦИЈА	План 2023. година	Процена реализације у 2023. години	План 01.01.- 31.03.2024.	План 01.01.- 30.06.2024.	План 01.01.- 30.09.2024.	План 01.01.- 31.12.2024.
<b>I</b>	<b>ДОБРА</b>						
1.	Електрична енергија	47.250.000	45.200.000	10.600.000	21.120.000	31.700.000	42.250.000
2.	Нафтни деривати	1.100.000	1.200.000	300.000	600.000	900.000	1.200.000
3.	Гас	14.850.000	12.900.000	4.000.000	8.000.000	12.000.000	14.850.000
4.	Материјал за хигијену објеката	4.000.000	4.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
5.	Хемијска средства за базен	420.000	420.000	900.000	1.700.000	2.500.000	3.400.000
6.	Грађевински материјал	300.000	273.700	100.000	150.000	200.000	300.000
7.	Боје, лакови и пратећа опрема	700.000	679.000	200.000	400.000	600.000	700.000
8.	Шрафовска роба	400.000	395.000	200.000	400.000	500.000	500.000
9.	Метали, шипке и остала металургија	200.000	169.700	100.000	200.000	300.000	300.000
10.	Електроматеријал	500.000	472.600	100.000	200.000	200.000	500.000
11.	Опрема за санитарије и водовод	400.000	356.000	100.000	200.000	200.000	400.000
12.	Грађевинска столарија, стакло	200.000	200.800	50.000	100.000	150.000	200.000
13.	Перфит	600.000	380.800	200.000	200.000	200.000	400.000
14.	ХТЗ опрема	300.000	144.600	100.000	150.000	200.000	300.000
15.	Канцеларијски материјал	300.000	248.000	100.000	150.000	200.000	300.000
16.	Гликол	600.000	0	50.000	70.000	80.000	100.000
17.	Материјал за одржавање травњака	500.000	480.000	100.000	300.000	500.000	600.000
18.	Пића и сродни производи	900.000	900.000	250.000	600.000	800.000	900.000
19.	Систем за компензацију реактивне енергије- хала	300.000	298.440	-	-	-	-
20.	Замена халогених сијалица на малом терену- хала	690.000	681.600	-	-	-	-
21.	Теретно возило	3.000.000	2.607.551	-	-	-	-

22.	Машина за бусеновање	1.400.000	1.399.200	-	-	-	-
23.	Гранулат	450.000	450.000	-	-	-	-
24.	Тепих за тартан стазу	150.000	149.415	-	-	-	-
25.	Апарат за мерење хлора	65.000	63.600	-	-	-	-
26.	Робот за чишћење дна базена	615.000	612.000	-	-	-	-
27.	Филтрационо активно стакло	940.000	936.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
28.	Анкери за балон	600.000	592.558	-	-	-	-
29.	Израда вишејезичних табли	95.000	94.800	-	-	-	-
30.	Пумпе за бунар	220.000	172.500	-	-	-	-
31.	Хлор диоксид	480.000	417.500	-	-	-	-
32.	Натријум хипохлорит	990.000	966.000	-	-	-	-
33.	Базенска опрема	-	162.900	50.000	50.000	100.000	100.000
34.	Санитарни производи	-	35.000	20.000	50.000	70.000	100.000
35.	Лежаљке	-	130.000	0	100.000	200.000	200.000
36.	Разни штампани материјал	-	100.000	50.000	50.000	100.000	100.000
37.	Наруквице за базен	-	55.700	20.000	30.000	40.000	50.000
38.	Поштанске маркице	-	30.100	15.000	20.000	25.000	30.000
39.	Цветни аранжмани	-	10.000	5.000	10.000	15.000	20.000
40.	Клизалке	-	250.000	-	-	-	250.000
41.	Набавка филтерске опреме за базен-латерали	-	-	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
42.	Нов трактор	-	-	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
	<b>Укупно добра:</b>	<b>83.515.000</b>	<b>78.635.064</b>	<b>24.210.000</b>	<b>42.450.000</b>	<b>60.380.000</b>	<b>77.650.000</b>
<b>II</b>	<b>УСЛУГЕ</b>						
43.	Осигурање	1.500.000	1.400.000	370.000	700.000	1.100.000	1.500.000
44.	Снабдевање водом	8.800.000	8.000.000	1.600.000	3.200.000	5.000.000	6.800.000
45.	Централно грејање-топлана	8.250.000	8.000.000	3.200.000	4.000.000	5.000.000	8.250.000
46.	Одношење смећа	4.400.000	4.300.000	1.100.000	2.200.000	3.300.000	4.400.000
47.	Спасилачке услуге	8.250.000	8.198.000	2.100.000	4.200.000	6.400.000	8.400.000
48.	Услуге обезбеђења	2.650.000	2.555.000	880.000	1.750.000	2.700.000	3.500.000
49.	Адвокатске услуге	480.000	480.000	120.000	240.000	360.000	480.000
50.	Услуге књиговодствене агенције	450.000	432.000	120.000	240.000	360.000	480.000
51.	Услуге ревизора	295.000	295.000	0	300.000	300.000	300.000
52.	Одржавање рачуноводственог програма	750.000	740.000	215.000	430.000	645.000	860.000

53.	Анализа воде	800.000	780.000	200.000	400.000	700.000	900.000
54.	Санитарни прегледи	100.000	70.000	20.000	40.000	60.000	80.000
55.	Услуге института за безбедност на раду	240.000	210.000	75.000	150.000	225.000	300.000
56.	Услуга закупнине	400.000	384.600	100.000	200.000	300.000	400.000
57.	Сервис расвете	400.000	240.000	100.000	200.000	300.000	400.000
58.	Сервис пумпи	400.000	79.000	100.000	200.000	300.000	400.000
59.	Сервис возила	400.000	347.200	100.000	200.000	300.000	400.000
60.	Дератизација	100.000	48.000	30.000	60.000	80.000	100.000
61.	Сервис рачунара и биро опреме	200.000	140.840	50.000	100.000	150.000	200.000
62.	Сервис клима коморе	600.000	454.200	300.000	300.000	300.000	600.000
63.	Одржавање ормарића	540.000	540.000	135.000	270.000	405.000	540.000
64.	Сервис косачица	500.000	466.000	100.000	300.000	400.000	500.000
65.	Сервис лифта	100.000	72.000	25.000	50.000	75.000	100.000
66.	Одржавање расхладних уређаја на клизалишту	-	113.700	100.000	100.000	100.000	200.000
67.	Сервис гасних котлова	-	136.500	100.000	100.000	200.000	200.000
68.	Одржавање електроопреме	-	91.400	50.000	100.000	150.000	200.000
69.	Услуга штампе	-	187.000	50.000	100.000	150.000	200.000
70.	Сервис и одржавање противпожарних апарата	200.000	135.800	50.000	100.000	150.000	200.000
71.	Прање возила	-	12.500	20.000	30.000	40.000	50.000
72.	Сервис гасних горионика	-	70.600	50.000	50.000	70.000	100.000
73.	Сервис система за камере	100.000	70.900	25.000	50.000	75.000	100.000
74.	Сервис агрегата	-	0	50.000	50.000	100.000	100.000
75.	Услуге фотографисања	-	88.000	20.000	30.000	40.000	50.000
76.	Курирске услуге-брза пошта	-	22.900	20.000	30.000	40.000	50.000
77.	Технички преглед возила	-	18.000	10.000	20.000	30.000	40.000
78.	Одржавање фискалних уређаја	-	200.000	55.000	110.000	165.000	220.000
79.	Поправка топлотне пумпе	207.000	207.000	-	-	-	-
80.	Поправка клима коморе	350.000	350.000	-	-	-	-
81.	Замена лежајева вентилатора	120.000	120.000	-	-	-	-
82.	Замена делова на клима комори	580.000	580.000	-	-	-	-
83.	Резервни део сонде за мали базен	143.000	141.966	-	-	-	-

84.	Штампање двојезичних и вишејезичних образаца	75.000	75.000	-	-	-	-
85.	Доградња софтвера за електронску продају карата	396.000	396.000	-	-	-	-
86.	Услуга хиперхлоризације	990.000	966.000	-	-	-	-
	<b>Укупно услуге:</b>	<b>43.766.000</b>	<b>42.215.106</b>	<b>11.640.000</b>	<b>20.600.000</b>	<b>30.070.000</b>	<b>41.600.000</b>
<b>III</b>	<b>РАДОВИ</b>						
87.	Испорука и уградња сауне	450.000	347.200	-	-	-	-
88.	Стаза за бетонирање	710.000	589.200	-	-	-	-
89.	Израда канала	3.500.000	3.493.306	-	-	-	-
90.	Систем контроле приступа корисника-клизалиште	2.700.000	2.680.587	-	-	-	-
91.	Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена	-	-	-	-	5.000.000	5.000.000
	<b>Укупно радови:</b>	<b>7.360.000</b>	<b>7.110.293</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>
	<b>УКУПНО=ДОБАРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>	<b>134.641.000</b>	<b>127.960.463</b>	<b>35.850.000</b>	<b>63.050.000</b>	<b>95.450.000</b>	<b>124.250.000</b>

Образложење табеле:

У претходној табели приказана је процена реализације финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга из 2023. године, као и планирана финансијска средства за 2024. годину. Структура процењених и планираних расхода се односи на категорије режијског материјала, трошкова енергије, производних трошкова и нематеријалних трошкова. У табели се налазе и капитална улагања у основна средства која су реализована у складу са планираним за 2023. годину.

На позицији добара процењена реализација која је испод планиране у 2023. години је код трошкова:

- електричне енергије (редни број 1) као последица уградње соларних панела на објекту СРЦ Прозивка од маја 2023. године који су умањили рачуне за електричну енергију на овом објекту. За наредну, 2024. годину предузеће планира трошкове електричне енергије у nižем износу у односу на план 2023. године управо због очекиване уштеде овог енергента;
- гаса (редни број 3) као последица тога што балон на отвореном базену у Дудовој шуми није био подигнут претходне зиме што је допринело значајном смањењу ових трошкова. Трошкови гаса за 2024. годину су планирани на истом нивоу као и у претходној години, јер је ове зиме балон подигнут и очекују се већи рачуни;
- гликола као последица тога што је предузеће имало довољне количине гликола из претходне сезоне и није било потребе за набавком нових количина крајем године.

Трошкови хемијских средстава за базен ( редни број 5), хлор диоксид ( редни број 31), натријум хипохлорит ( редни број 32) и услуга хиперхлоризације ( редни број 86) су у 2024. години обједињени у једну набавку под називом Хемијска средства за базен и предузеће планира да спроведе јавну набавку за ова средства.

Процена осталих трошкова на позицији добара су у складу са планираним за 2023. годину, осим трошкова нафтних деривата који су процењени за 100.000 динара више у односу на планирано, док су планирани трошкови за 2024. годину на нивоу планираних трошкова претходне године.

Набавке базенске опреме- сунцобрани (редни број 33), санитарни производи ( редни број 34), лежаљке ( редни број 35), разни штампани материјал ( редни број 36), наруквице за базен ( редни број 37), поштанске маркнице ( редни број 38), цветни аранжмани (редни број 39) и клизаљке (редни број 40) предузеће није планирало, а будући да је имало ове трошкове у 2023. години, планирани су и за 2024. годину.

За сваку набавку предузеће закључи уговор путем одабира најповољније од три добијене понуде, осим за јавне набавке за које се расписује тендер и које се детаљније налазе у табели План јавних набавки за 2024. годину.

На позицији услуга одступања од планираног има код трошкова сервисирања и поправки основних средстава на објектима. Поједина сервисирања/поправке је предузеће планирало и реализовало на основу процене у мањем износу од планираног, док неке поправке предузеће није предвидело, а реализовани су. Сви трошкови на одржавању објеката који нису планирани у 2023. години су планирани у наредној години у складу са износом процењене реализације из претходне године, а то су одржавање расхладних уређаја на клизалишту ( редни број 66), сервис гасних котлова ( редни број 67), одржавање електроопреме ( редни број 68), услуге штампе ( редни број 69), услуга прања возила ( редни број 71), сервис гасних горионика ( редни број 72), сервис агрегата ( редни број 74), услуге фотографисања (редни број 75), услуге курирске службе- брза пошта ( редни број 76) и технички преглед возила ( редни број 77).

На позицији радова се налазе капиталне инвестиције за 2023. годину које су реализоване у складу са планираним, али и планирана финансијска средства за радове у 2024. години.

#### План јавних набавки за 2024. годину

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Износ на који се покреће набавка (без пдв-а)	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покреће набавка
1	2	3	4	5
	<b>Добра</b>			
1.	Електрична енергија	42.250.000	Први	1 година
2.	Нафтни деривати	1.200.000	Други	1 година
3.	Гас	14.850.000	Први	1 година
4.	Материјал за хигијену објеката	4.000.000	Четврти	1 година

5.	Хемијска средства за базен	3.400.000	Први	1 година
6.	Набавка филтерске опреме за базен	2.000.000	Први	1 година
7.	Нов трактор	2.166.667	Први	1 година
	<b>Укупно добра:</b>	<b>69.866.667</b>		
	<b>Услуге</b>			
8.	Осигурање	1.500.000	Други	1 година
	<b>Укупно услуге:</b>	<b>1.500.000</b>		
	<b>Радови</b>			
9.	Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена	4.166.667	Четврти	1 година
	<b>Укупно радови:</b>	<b>4.166.667</b>		
	<b>УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>	<b>75.533.334</b>		

Образложење табеле:

На позицији **добра** планиране су јавне набавке за следећа добра:

- Електрична енергија (редни број 1): планирана средства у износу од 42.250.000 динара се покрећу у првом кварталу на период од годину дана од дана закључења уговора или до утрошених количина која су предвиђена у уговору. Претходни уговор је закључен у мају 2023. године, а крајем првог квартала у марту 2024. године планира се покретање јавне набавке за електричну енергију.
- Нафтни деривати ( редни број 2): Уговор је закључен у мају 2023. године и траје до утрошка уговорених средстава, најкасније до годину дана од дана потписивања уговора. У наредној години се у другом кварталу планира покретање јавне набавке за нафтне деривате у износу од 1.200.000 динара.
- Гас ( редни број 3): планирана средства у износу од 14.850.000 динара се покрећу крајем првог квартала јер уговор из 2023. године траје до утрошка уговорених количина најкасније до априла наредне године када истиче рок од годину дана од дана закључења уговора.
- Материјал за хигијену објеката ( редни број 4): планирана средства у износу од 4.000.000 динара се покрећу у последњем кварталу 2024. године јер је текући уговор закључен у октобру 2023. године и траје до утрошка уговорених количина, односно најкасније до годину дана од дана закључења уговора.
- Хемијска средства за базен ( редни број 5): Планирана средства у износу од 3.400.000 динара се покрећу у првом кварталу почетком године јер тад истичу претходни уговори.
- Набавка филтерске опреме за базен ( редни број 6): Планирана средства у износу од 2.000.000 динара су у оквиру капиталних инвестиција и планирана су за покретање у првом кварталу 2024. године.

- Набавка новог трактора ( редни број 7): Планирана средства у износу од 2.166.667 динара су у оквиру капиталних улагања и планирају се за покретање у првом кварталу 2024. године.

На позицији **услуга** планиране су јавне набавке за следеће услуге:

- Осигурање ( редни број 8): Планирана су средства у износу од 1.500.000 динара за покретање јавне набавке у другом кварталу 2024. године, јер текући уговор важи до јуна наредне године.

На позицији **радова** планиране су јавне набавке за следеће радове:

- Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена ( редни број 9): Планирана су средства у износу од 4.166.667 динара за покретање јавне набавке у трећем кварталу 2024. године.

у динарима

#### План набавки на које се закон не примењује

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Износ на који се покреће набавка (без пдв-а)	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покреће набавка
1	2	3	4	5*
<b>I</b>	<b>Добра</b>			
1.	Грађевински материјал	300.000	Први	1 година
2.	Боје, лакови и пратећа опрема	700.000	Први	1 година
3.	Шрафовска роба	500.000	Први	1 година
4.	Метали, шипке и остала металургија	300.000	Други	1 година
5.	Електроматеријал	500.000	Први	1 година
6.	Опрема за санитарије и водовод	400.000	Први	1 година
7.	Грађевинска столарија, стакло	200.000	Други	1 година
8.	Перфит	400.000	Други	1 година
9.	ХТЗ опрема	300.000	Први	1 година
10.	Канцеларијски материјал	300.000	Први	1 година
11.	Гликол	100.000	Четврти	1 година
12.	Пића и сродни производи	900.000	Први	1 година
13.	Материјал за одржавање травњака	600.000	Први	1 година
14.	Базенска опрема	100.000	Први	1 година
15.	Санитарни производи	100.000	Други	1 година
16.	Лежаљке	200.000	Други	1 година
17.	Разни штампани материјал	100.000	Први	1 година
18.	Цветни аранжмани	20.000	Први	1 година
19.	Наруквице за базен	50.000	Други	1 година

20.	Поштанске маркице	30.000	Први	1 година
21.	Филтрационо активно стакло	990.000	Први	1 година
22.	Клизалјке	250.000	Четврти	1 година
	<b>Укупно добра:</b>	<b>7.340.000</b>		
<b>II</b>	<b>Услуге</b>			
23.	Снабдевање водом	6.800.000	Први	1 година
24.	Централно грејање- топлана	8.250.000	Први	1 година
25.	Одношење смећа- чистоћа	4.400.000	Први	1 година
26.	Спасилачке услуге	8.400.000	Први	1 година
27.	Услуге обезбеђења	3.500.000	Трећи	1 година
28.	Адвокатске услуге	480.000	Први	1 година
29.	Услуге књиговодствене агенције	480.000	Први	1 година
30.	Услуге ревизора	300.000	Трећи	1 година
31.	Одржавање рачуноводственог програма	860.000	Први	1 година
32.	Анализа воде	900.000	Први	1 година
33.	Санитарни прегледи	80.000	Први	1 година
34.	Услуге института за безбедност на раду	300.000	Први	1 година
35.	Услуге закупнина	400.000	Први	1 година
36.	Сервис расвете	400.000	Други	1 година
37.	Сервис пумпи	400.000	Други	1 година
38.	Сервис возила	400.000	Први	1 година
39.	Дератизација	100.000	Други	1 година
40.	Сервис рачунара и биро опреме	200.000	Први	1 година
41.	Сервис клима коморе	600.000	Други	1 година
42.	Одржавање ормарића	540.000	Први	1 година
43.	Сервис косачица	500.000	Први	1 година
44.	Сервис лифта	100.000	Први	1 година
45.	Одржавање расхладних уређаја на клизалишту	200.000	Четврти	1 година
46.	Сервис гасних котлова	200.000	Први	1 година
47.	Одржавање електроопреме	200.000	Други	1 година
48.	Услуга штампе	200.000	Први	1 година
49.	Сервис и одржавање противпожарних апарата	200.000	Први	1 година
50.	Прање возила	100.000	Први	1 година
51.	Сервис гасних горионика	100.000	Четврти	1 година
52.	Сервис система за камере	100.000	Први	1 година
53.	Сервис агрегата	100.000	Други	1 година
54.	Фотографисање	50.000	Други	1 година
55.	Куирске услуге-брза пошта	50.000	Први	1 година
56.	Технички преглед возила	40.000	Први	1 година
57.	Одржавање фискалних уређаја	220.000	Први	1 година
	<b>Укупно услуге:</b>	<b>40.150.000</b>		

<b>III</b>	<b>Радови</b>			
	-	-	-	-
	<b>Укупно радови:</b>	-	-	-
	<b>УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>	<b>47.490.000</b>		

Образложење за план набавки на које се закон не примењује:

\*У табели набавки на које се закон не примењује у *колони 5* Период на који се покреће набавка- свака набавка се покреће на период од годину дана од дана закључења уговора или до утрошених средстава која су предвиђена у уговору. Након позива о достављању понуда за сваку набавку понаособ, предузеће закључује уговор путем одабира најповољније од три добијене понуде.

Прилог 16.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година				План 2025. година	План 2026. година	
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.			
1.	Улагање у отворени базен (Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена)	2024	2025	11.500	-	Сопствена средства	-	-	-	-	-	-	-	
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-	
						Средства буџета (по контима)	5.000	-	-	-	5.000	6.500	-	
						Остало	-	-	-	-	-	-	-	
						Укупно:	5.000	-	-	-	5.000	-	-	
2.	Улагање у градски стадион (нови трактор)	2024	2024	2.600	-	Сопствена средства	-	-	-	-	-	-	-	
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	-	-	
						Остало	-	-	-	-	-	-	-	
						Укупно:	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	-	-	
3.	Улагање у објекат СРЦ Прозивка (набавка филтерске опреме за безен-латерали, филтрационо активно стакло)	2024	2025	6.100	-	Сопствена средства	-	-	-	-	-	-	-	
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.100	-	
						Остало	-	-	-	-	-	-	-	
						Укупно:	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	-	-	
Укупно инвестиције				20.200	-		10.600	5.600	5.600	5.600	10.600	9.600	-	

Образложење инвестиција:

## **I Улагање у Отворени базен**

### 1. Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијскг базена

Цевоводи водоводних инсталација су застарели, на 90% цевовода је челик и на пуно места је исти кородирао тако да предузеће има значајан губитак воде. Са новим системом комплетна челична инсталација се мења на полиетиланску пластику која има много дужи век трајања. Ова инвестиција је планирана за покретање у четвртм кварталу 2024. године, док се у 2025. години планира њен завршетак.

За ову инвестицију планирани износ у 2024. години је 5.000.000 динара из средстава буџета Града.

## **II Улагање у градски стадион**

### 2. Нови трактор

Планира се набавка новог трактора за фудбалске терене на градском стадиону. Нова пољопривредна машина би се користила за одржавање како главног тако и помоћних терена. Доприноси бржем, економичнијем и ефикаснијем одржавању спортских терена. Ова инвестиција је планирана да се покрене у првом кварталу 2024. године.

За ову инвестицију планирани износ је 2.600.000 динара из средстава буџета Града.

## **III Улагање у СРЦ „Прозивка“**

### 3. Набавка филтерске опреме за безен- латерали

Латерали су интегрални део филтерске јединице. Функционисање филтера је немогуће без латерала јер они задржавају да се филтерска испуна (песак или стакло) не врате у базен. Латерали на објекту СРЦ Прозивка нису мењани од 2012. године, када је базен и отворен. Ова инвестиција је планирана за покретање у првом кварталу 2024. године.

За ову инвестицију планирани износ је 2.000.000 динара из средстава буџета Града.

### 4. Филтрационо активно стакло

Филтрационо активно стакло је успешна замена за песак. Смањује број испирања филтера, поспешује филтрацију па је самим тим и утрошак хемикалија мањи. Мења се на сваких 6 до 10 година. Ова инвестиција је планирана за покретање у првом кварталу 2024. године у износу од 1.000.000 динара за филтерску испуну за један велики базен. Планирани завршетак је у 2025. години кад се планира набавка филтрационог активног стакла за још два велика филтера.

За ову инвестицију планирани износ у 2024. години је 1.000.000 динара из средстава буџета Града.

Укупна улагања у објекте за 2024. годину су планирана у износу од 10.600.000 динара, из средстава буџета града Суботине.

**10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ****СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

у динарима

Р.бр	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. година	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-	-	-
5.	Репрезентација	160.000	160.000	50.000	100.000	150.000	200.000
6.	Реклама и пропаганда	200.000	160.000	50.000	100.000	150.000	200.000
7.	Остало	-	-	-	-	-	-

Средства за посебне намене су планирана у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2024. годину које су саставни део Уредбе Владе Републике Србије 05 Број: 110-9912/2023 од 20.10.2023. године.

Предузеће је 04. фебруара 2022. године донело Правилник о трошковима рекламе и пропаганде под деловодним бројем I-240/22 у којем је дефинисан начин коришћења средстава за рекламу и пропаганду.

Средства за репрезентацију користе се за састанке са пословним партнерима. У оквиру планираних средстава за ове намене по кварталима за 2024. годину она износе 200.000 динара, односно повећана су за 40.000 у односу на планирана средства у претходној години, што је за 25% више.

Средства за рекламу и пропаганду се користе у складу са уговорима склопљеним са медијским кућама за објављивање информација од општедруштвеног значаја. У оквиру планираних средстава за ове намене по кварталима у 2024. години, она су планирана на истом нивоу као и претходне године.

Трошкови за донације и спонзорства нису планирани јер, у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег Програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, ЈКП „Стадион“ спада у јавна предузећа које користи средства из буџета за финансирање текућег пословања и у складу са тим не могу планирати ова средства.

## 11. УПИТНИК КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа						
Назив јавног предузећа		ЈКП СТАДИОН СУБОТИЦА				
Датум		28.12.2023.				
Крајња оцена		51%				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)		
Главна оцена	Међу-оцена	Тежакса фактор (поени, %)	Појединачна оцена (у %)	Коментари		
		15%		Напомена: Уколико су одговори на одрека различити, појединачно их навести у поље "коментари".		
А. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА						
<b>А.1. Оквир корпоративног управљања:</b> 1.1) Оснивачким актом/ Статутом предузећа <sup>1</sup> успостављене су одговарајуће структуре и процеси корпоративног управљања; 1.2) Предузеће има усвојен етички кодекс (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог); Етички кодекс дефинише скуп правила понашања која су прихватљива, односно неприхватљива; етички кодекс, посебно јасно забрањује поступања која могу довести предузеће у сферу незаконитих и неетичких радњи; 1.3) Предузеће има усвојен кодекс корпоративног управљања (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог);		Пракса у формирању	●	25	6%	Коментари: Предузеће има Кодекс понашања усвојен 01.02.2023. деп. број И-156/22, доноси га директор предузећа.
<b>А.2. Функције корпоративног управљања:</b> 2.1) Предузеће има формално уређене процедуре који регулишу сукоба интереса и уређен процес којим се обезбеђује примена ових процедура; 2.2) У предузећу постоји лице/одељење које се стара о раду, седницама, писању аката, организацији рада надзорног одбора/скупштине.		Пракса у формирању	●	35	6%	Коментари: Предузеће нема формално уређене структуре за регулисање сукоба интереса. У предузећу постоји лице које се стара о седницама, писању аката и организацији рада надзорног одбора.
<b>А.3. Програм за унапређење корпоративног управљања:</b> 3.1) Предузеће је усвојило/спроводи програм за унапређење принципа и процедура корпоративног управљања; 3.2) Програм обухвата анализу снаге и слабости корпоративног управљања у предузећу, укључујући примену мера, предложене временске рокове и јасну поделу одговорности.		Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари:
<b>А.4. Обавештавање о питањима корпоративног управљања унутар предузећа и заинтересованих актера:</b> 4.1) Предузеће обавештава интересе стране унутар предузећа и спољне заинтересоване стране о циљевима пословања, пракси и активностима које се односе на корпоративно управљање; 4.2) Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим или усменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказ ако су уочили било какву незаконитост у пословању.		Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари:
<small><sup>1</sup> У овом упитнику појам "предузеће" се односи на све привредне субјекте на које се примењују Статутари за извршје годишњег пословног пословања за 2024. годину, односно пословног пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организација који обављају делатност од општег интереса.</small>						
		100	3%			

	Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (оцена): %	Појединачна оцена (y %)	Коментари
<b>Б. НАДЗОРНИ ОДБОР/СКУПШТИНА*</b>			<b>20%</b>		
<b>Б.1. Состав:</b> 1.1) Надзорни одбор (НО)/Скупштина друштва припрема и утврђује стратегију предузећа и надире рад менаџмента тј. директора; 1.2) У предузећу су уређене интерне писане процедуре за чланове НО/Скупштине којим је утврђена обавеза да изом ступања на функцију поимају основне и стратешке акте, структуру организације и корпоративног управљања, одговорности и обавезе предузећа; 1.3) Лица у НО/Скупштини имају формално знање и искуство у области привредног сектора и корпоративног управљања; 1.4) Лица у НО/Скупштини имају континуирани додату едукацију из области корпоративног управљања.	Развијена пракса	●	20	69%	Коментари:
<b>Б.2. Рад НО/Скупштине:</b> 2.1) У предузећу постоји годишњи унапред дефинисани календар седница НО/Скупштине; 2.2) Дневни ред састанака и одговарајући пратећи материјал достављају се члановима НО/Скупштине довољно унапред како би могли да доносе одлуке; 2.3) Председник одбора је одговоран за ефикасност рада одбора и, кад је то потребно, у сарадњи с другим члановима одбора омогућава комуникацију са надлежним државним органом.	Развијена пракса	●	20	69%	Коментари:
<b>Б.3. Надлежности:</b> 3.1) Сви чланови НО/Скупштине су активно укључени у сва важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа; 3.2) НО/Скупштина одобрава, прати и контролише стратегију у оквиру циљева предузећа и индикатора учинка; 3.3) НО/Скупштина идентификује кључне ризике и развија и надгледа делотворне политике и процедуре управљања финансијским и оперативним ризицима, али и ризицима који су везани за питања људских права, рада и животне средине, учествује у доношењу плана пословања од почетка процедуре.	Развијена пракса	●	20	69%	Коментари:
<b>Б.4. Комисија за ревизију НО**:</b> 4.1) НО има Комисију за ревизију која је састављена је у складу са законом, а чланови комисије имају знања у области финансија и независни члан НО је председник Комисије; 4.2) Комисија за ревизију има пословник или одговарајући акт који јасно дефинише њене надлежности, деловод рада и радне процедуре.	Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари: Предузеће нема комисију за ревизију
<b>Б.5. Управљање накнадама/зарадама:</b> 5.1) НО/Скупштина управља процесом утврђивања висине накнада; 5.2) Надзорни одбор је надлежан за промену система тј. плана зарада у целом предузећу, активно надгледа концепт и делотворност система зарада, прати и контролише његову примену.	Развијена пракса	●	10	63%	Коментари:
<b>Б.6. Оцена рада и обука:</b> 6.1) НО/Скупштина врши оцењивање свог укупног учинка. Резултати оцењивања су основа за конкретне предлоге за побољшање његовог рада, као и за дефинисање области у којима би требало да добије даљу обуку; 6.2) Уводна обука организује се за корпоративно управљање за нове чланове, док се текућа обука организује према потреби, укључујући обуку о управљању и развоју.	Развијена пракса	●	10	63%	Коментари: чланови надзорног одбора имају сертификат о корпоративном управљању
* Овај одеоак се односи на рад Надзорног одбора једног предузећа и Скупштине друштва капитала, односно Надзорног одбора друштва капитала у дводомном систему управљања. **Питање се односи на Комисију за ревизију НО једног предузећа и друштва капитала сходно Закону о привредним друштвима.					
			100	55%	

	Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (оцена): %	Појединачна оцена (y %)	Коментари
<b>В. ИЗВРШНИ ОРГАНИ ПРЕДУЗЕЋА</b>			<b>15%</b>		
<b>В.1. Состав и надлежности:</b> 1.1) Структура и рад пословодства предузећа (директор и извршни директори/одбор директора) обезбеђује да се активности предузећа спроводе у складу с пословном стратегијом; 1.2) Пословодство благовремено делегира задужења запосленима и одређује руководећу структуру задужену за промовисање одговорности и транспарентности рада.	Развијена пракса	●	35	63%	Коментари:
<b>В.2. Организација:</b> 2.1) Пословодство утврђује и усмерава укупну организациону структуру предузећа и њен развој; 2.2) Пословодство се стара да структура (и циљеве које чине ту структуру) буде адекватна, односно да не буде непотребно или непримерено сложена.	У развојању	●	35	44%	Коментари:
<b>В.3. Однос са НО/Скупштином и Оснивачем:</b> 3.1) Комуникација пословодства са НО/Скупштином се обавља на професионалан и конструктиван начин; 3.2) Пословодство даје НО/Скупштини информације потребне за рад; 3.3) Пословодство обезбеђује неопходне информације Оснивачу како би они били адекватно информисани о предузећу, његовим стратешким циљевима и плановима.	Развијена пракса	●	30	63%	Коментари:
			100	56%	

	Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ: %)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
<b>Г. ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА</b>	<b>15%</b>				
<b>Г.1. Комерцијални и друштвени циљеви предузећа:</b> 1.1) Циљ предузећа је јасно идентификован као 1) друштвени (шпр. обављање делатности од општег интереса) 2) комерцијални (уколико постоје) или 3) мешовити (комерцијално-друштвени). Ови циљеви су доступни и јавни. 1.2) Постоје јасни и разумљиви процеси у вези са дефинисањем комерцијалних циљева, укључујући анализу сектора у коме предузеће послује и друге економске анализе општег карактера.	Развијена пракса	●	35	63%	Коментари:
<b>Г.2. Процедуре:</b> 2.1) Предузеће има јасно идентификоване процедуре за финансирање својих комерцијалних и друштвених циљева. Комерцијални циљеви се финансирају из средстава, односно капитала предузећа; 2.2) Предузеће у финансијским извештајима на адекватан начин вреднује и информише о трошковима друштвених активности тј. циљева. Трошкови испуњавања друштвених циљева предузећа вреднују се на основу међународно прихваћених књиговодствених, финансијских и економских техника и одвојено се приказују у финансијским извештајима.	Развијена пракса	●	30	63%	Коментари:
<b>Г.3. Финансирање:</b> 3.1) У финансијским извештајима предузећа одвојено се извештава о ефектима који се остварују кроз давања. Означава као што је финансирање тј. субвенционисање, давање обезбеђења (укључујући гаранције, јемства, авале) за комерцијалне активности предузећа. 3.2) Предузећа се сучлавају с условима који валају на тржишту када је реч о приступу финансирању дуга и капитала. Односи предузећа са финансијским институцијама, као и са нефинансијским државним предузећима, засновани су на чисто комерцијалним односима, а предузећа не добијају никакав индиректан финансијску подршку или предност у односу на приватна предузећа, као што је на пример преференцијално финансирање, одложено плаћање пореза или преференцијални трговински кредити од других државних предузећа.	Развијена пракса	●	20	56%	Коментари:
<b>Г.4. Професионалан избор финансијског директора:</b> 4.1) Предузеће има јасну процедуру (у оквиру сектора људских ресурса) о успостављању коопције која изенује/бира финансијског директора; 4.2) Предузеће има јасну политику која обезбеђује да се у процесу избора финансијског директора оспевује интегритет, стратешко размишљање и знање из области финансија свих потенцијалних кандидата.	Не постоји пракса	○	15	0%	Коментари: Предузеће нема финансијског директора, нити коопцију која га бира
				100	45%

	Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ: %)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
<b>Д. ТРАСПАРЕНТНОСТ И ЈАВНОСТ ПОСЛОВАЊА</b>	<b>10%</b>				
<b>Д.1. Јавност у раду:</b> 1.1) предузеће објављује и редовно ажурира информације на својој интернет страници у складу са законом: 1) радне биографије чланова надзорног одбора, директора и извршних директора; 2) организациону структуру; 3) годишњи, односно трогодишњи програм пословања, као и све његове измене и допуне, односно извод из тог програма ако јавно предузеће има конкуренцију на тржишту; 4) тромесечне извештаје о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања; 5) годишњи финансијски извештај са мишљењем овлашћеног ревизора; 6) друге информације од значаја за јавност (уколико их има, описати укратко у поље: коментари).	Најбоља пракса	●	35	100%	Коментари:
<b>Д.2. Транспарентност за остале заинтересоване стране:</b> 2.1) Садржај на интернет страници предузећа је разумљив и до информација се може једноставно приступити; 2.2) Предузеће обелодањује информације о финансијским и оперативним ризицима, а када је то релевантно и информације које су од материјалног значаја за предузеће.	Развијена пракса	●	35	69%	Коментари:
<b>Д.3. Информатор о раду:</b> 3.1) предузеће има информатор о раду који се редовно ажурира (уколико се објављује, уписати у колону: коментари).	Најбоља пракса	●	30	100%	Коментари: <a href="https://informator.povercenik.rs/informator?org=E6bDsAqscYYT5mCo">https://informator.povercenik.rs/informator?org=E6bDsAqscYYT5mCo</a>
				100	90%

					Главна оцена	Међу-оцена	Тескст фактор (показатељ: %)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
<b>Б. КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ И ПРОЦЕСИ</b>					15%				
<b>Б.1. Структура система контроле и надзора:</b> 1.1) НО/Скупштина обезбеђује правилно успостављање система контрола у предузећу; 1.2) Предузеће има успостављен систем интерних контрола и функцију интерног ревизора који има довољан ауторитет, углед, независност, ресурсе и могућност приступа тј. директне комуникације са НО/Скупштином; 1.3) Интерни ревизор се ангажује уз сагласност Комисије за ревизију (уколико постоји) и има директан приступ Комисији за ревизију;					Развијена пракса	0	20	63%	Коментари:
<b>Б.2. Интерне контроле:</b> 2.1) Предузеће има целовит систем интерних контрола; 2.2) Систем интерних контрола је конципиран у складу са међународно признатим оквирима (као што је COSO оквир и сл.); 2.3) Предузеће има успостављен систем интерних контрола, који је делотворан у концептуалном и функционалном смислу, који обезбеђује да за сваки значајан ризик постоји контролна мера; 2.4) Предузеће није имало никакве значајне проблеме или потешкоће у вези с интерним контролама или услед интерних контрола у последње три године.					У развијању	●	15	50%	Коментари:
<b>Б.3. Управљање ризицима:</b> 3.1) Предузеће има успостављену функцију за управљање ризицима која обухвата идентификацију, мерење, контролу, ублажавање и извештавање о изложености свим ризицима; 3.2) Постоји интерни акт о дефинисању мале кључних ризика пословања предузећа и регистра ризика; 3.3) Предузеће управља ризицима у вези са заштитом животне средине и пословним ризицима - тј. могућности наступања одређених последица у вези са финансијом, природним, или културним окружењем или у вези са активностима предузећа које се рефлектују на окружење и запослене.					Развијена пракса	0	15	63%	Коментари:
<b>Б.4. Усклађеност пословања:</b> 4.1) Предузеће има одговарајућу функцију која се стара за етику и усклађеност са прописима (Compliance), прати регулаторни оквир и процењује ризике неусклађености пословања; 4.2) Предузеће је извршило усклађеност са прописима и дефинисало ризике, имајући у виду ризик од правних или регулаторних санкција, материјалног и финансијског губитка или губитка репутације и штету коју предузеће може да има у случају непоштовања прописа; 4.3) НО/Скупштина надгледа управљање ризицима, одобрава етички кодекс и план интегритета, укључујући и акт који установљава функцију задужену за етику и усклађеност; 4.4) Функција која се стара за етику и усклађеност са прописима подноси извештај о новим прописима, роковима, као и ефектима који они могу имати на пословање друштва.					У развијању	0	20	38%	Коментари:
<b>Б.5. Интерна ревизија:</b> 5.1) Предузеће има успостављену функцију интерне ревизије у складу са стандардима професије и захтевима индустрије; 5.2) Функција интерне ревизије пружа уверавања путем проверавања, давања мишљења и препорука за унапређење система интерних контрола; врши процену ризика и даје мишљење о системима за управљање ризицима. Интерна ревизија располаже са довољно ресурса и буџета и има објективне и компетентне запослене; 5.3) НО/Скупштина и пословодство унапређује способности функције интерне ревизије да идентификује проблеме везане за управљање предузећем, управљање ризицима и интерну контролу;					Развијена пракса	0	15	56%	Коментари:
<b>Б.6. Екстерна ревизија:</b> 6.1) Предузеће има независног екстерног ревизора који има одговарајући углед у својој области; 6.2) Годишњи финансијски извештаји предузећа подложу екстерној ревизији заснованој на стандардима високог квалитета, што даје разумно уверавање да финансијски извештаји у свим материјалним аспектима тачно и искрено приказују финансијску пошћу предузећа и резултате његовог пословања и повезаних токова новца; 6.3) Комисија за ревизију обезбеђује независност екстерног ревизора. Комисија за ревизију редовно извештава НО и оснивача о предузетим мерама у циљу обезбеђивања независности ревизора; Комисија за ревизију разматра напре ревизорског извештаја с ревизорима и након усаглашавања извештаја, комисија представља извештај НО и Оснивачу предузећа; 6.4) Уколико се у извештају екстерног ревизора исказују недостаци у финансијским извештајима предузећа, системом интерних контрола или у системима за управљање ризицима, Комисија за ревизију, НО и пословодство разматрају мере унапређења и отклањања недостатака.					У развијању	0	15	31%	Коментари:
					100 50%				

					Главна оцена	Међу-оцена	Тескст фактор (показатељ: %)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
<b>Е. ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА</b>					10%				
<b>Е.1. Обавештавање оснивача:</b> 1.1) Оснивачу се редовно и у роковима достављају годишњи програми пословања и извештаји о степену реализације програма пословања; 1.2) Комуникација са оснивачем је редовна и обухвата и консултације као и давање инструкција; 1.3) Оснивач се у разумном року обавештава о свим проблемима и новонасталим потешкоћама у раду предузећа.					Најбоља пракса	●	50	94%	Коментари:
<b>Е.2. Обавештавање заинтересованих страна:</b> 2.1) Постоји процедура за одговоре на притужбе спољних заинтересованих страна, као што су локалне заједнице; 2.2) Постоји интензиван контакт са заинтересованим странама тј. носиоцима интереса (stakeholders), укључујући кредиторе (банке), купце (дужнике) и локалну заједницу.					Развијена пракса	0	50	63%	Коментари:
					100 78%				

Директор ЈКП „СТАДИОН“ Суботица  
дипл.екон. Тамара Димитриоски

---