

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр.15/16 и 88/19), члана 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботице“, бр. 27/19-пречишћени текст, 13/21, 16/21 и 8/24) и члана 22. став 1. тачка 9) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица („Службени лист Града Суботице“, бр. 29/21-пречишћен текст),

Скупштина града Суботице, на седници одржаној дана 2025. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица за 2025. годину

I

Даје се сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица за 2025. годину, усвојен од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица дана 31. децембра 2024. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу Града Суботице”.

Образложење

Правни основ: Члан 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19), према којем се програм пословања сматра донетим када на њега сагласност да надлежни орган јединице локалне самоуправе, члан 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботице“, бр. 27/19-пречишћени текст, 13/21, 16/21 и 8/24), према којем Скупштина града, у складу са законом, оснива службе, јавна предузећа, установе и организације, утврђене Статутом и врши надзор над њиховим радом, и члан 22. став 1. тачка 9) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица („Службени лист Града Суботице“, бр. 29/21-пречишћен текст), према којем ради обезбеђења заштите општег интереса у Јавном комуналном предузећу Скупштина града даје сагласност на годишњи програм пословања.

Разлози за доношење: Законом о јавним предузећима прописано је да програм пословања садржи нарочито: планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама, планиране набавке, план инвестиција, планирани начин расподеле добити јавног предузећа, односно планирани начин покрића губитка јавног предузећа, елементе за целовито сагледавање политике цена производа и услуга, план зарада и запошљавања, критеријуме за коришћење средстава за помоћ, спортске активности, пропаганду и репрезентацију.

Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања која обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“ бр. 90/24), ближе су утврђени елементи програма пословања. Елементи су дати у Смерницама за израду програма које су саставни део Уредбе.

Приликом израде програма пословања, предузећа полазе од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе, као и од стратешких, законских и подзаконских аката која примењују у свом пословању. Утврђено је, да је неопходно да у програмима пословања буду приказани следећи елементи:

1) Општи подаци, где је потребно навести:

- статус, правну форму и делатност јавног предузећа,
- да ли је донет дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја,
- организациону шему јавног предузећа,
- имена директора и извршних директора, као и чланова надзорног одбора/скупштине, као и датум и основ именована.

2) Анализа пословања у 2024. години, где је потребно приказати:

- процењени физички обим активности,
- биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине,
- анализу остварених индикатора пословања,
- разлоге одступања у односу на планиране индикаторе,
- спроведене активности за унапређење процеса пословања,

- остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2024. годину, односно образложити уколико планирани циљеви нису остварени.

3) Циљеви и планиране активности за 2025. годину, односно за период 2025-2027. године, где је потребно приказати:

- циљеве јавног предузећа за период за који се доноси програм пословања, индикаторе којима се мери остварење циљева и кључним активностима потребним за достизање циљева,
- анализу тржишта,
- ризике у пословању кроз план/мапу управљања ризицима,
- планиране индикаторе пословања за 2025. годину.

4) Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама, где је потребно:

- приказати планирани биланс стања, биланс успеха, као и планиране токове готовине,
- детаљно образложити структуру планираних прихода и расхода,
- приходе планирати на основу важеће одлуке о ценама на коју је сагласност дао надлежни орган,
- навести елементе за целовито сагледавање цена производа и услуга, као и важећи ценовник по коме су обрачунати пословни приходи,
- приказати износ и динамику прихода из буџета Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе,
- детаљно приказати намену коришћења средстава из буџета Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе,
- средства која су планирана на позицијама: службена путовања, накнаде по уговору о делу, по ауторским хонорарима, по уговору о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима по основу осталих уговора, као и средства предвиђена за стручна усавршавања и сличне намене, планирати рационално.

5) Планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка, где је потребно:

- расподелу процењене добити за 2024. годину, планирати у складу са актом о буџету Републике Србије, аутономне покрајине или јединице локалне самоуправе за 2024. годину,
- приказати на који начин је утрошена добит за 2021., 2022. и 2023. годину (уколико је добит распоређена за инвестиције, навести за која инвестициона улагања су утрошена средства).

6) План зарада и запошљавања, где је потребно:

- приказати број запослених по секторима/организационим јединицама,
- приказати квалификациону, старосну и полну структуру запослених и структуру запослених према времену проведену у радном односу, као и квалификациону и полну структуру председника и чланова надзорног одбора/скупштине,
- слободна и упражњена радна места, као и додатно запошљавање (уколико је планирано програмом пословања) попуњавати искључиво у складу са важећим законским и подзаконским актима која уређују ову област и приказати динамику запошљавања,
- средства за зараде запослених планирати искључиво у складу са важећим законским, подзаконским и општим актима која уређују ову област, приказати најнижу и највишу појединачну планирану и остварену зараду за запослене (без пословодства) и пословодство, најнижу и највишу месечну зараду директора посебно исказати.
- укупна годишња маса средстава за зараде запослених, просечна зарада пословодства и укупна просечна зарада може се увећати за највише 8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде, односно просечну зараду у 2024. години, у складу са финансијским могућностима јавног предузећа, а након измене важећег општег акта. Приликом планирања увећања зарада запослених у 2025. години треба узети у обзир гарантовану висину минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду односно раст минималне цене рада за 13,7% од 1. јануара 2025. године, док се просечна зарада осталих запослених (пословодства, строзапослених и новозапослених) може увећати за највише 8% у односу на исплаћену зараду у 2024. години,
- јединице локалне самоуправе могу предложити и другачије смернице у погледу расхода за зараде запослених, с тим да се просечна зарада старозапослених и новозапослених не може увећати више од процентуалног увећања минималне цене рада у односу на исплаћену зараду у 2024. години,
- накнаде председнику и члановима надзорног одбора/скупштине највише до нивоа планираних средстава за 2024. годину

7) Кредитна задуженост

8) Планиране набавке, где је потребно:

- приказати планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2025. годину, односно за период 2025-2027. године,

- детаљно образложити планиране набавке, добара, радова и услуга за 2025. годину, односно за период 2025-2027. године,
- рационално планирати набавку службених возила, уз навођење врсте, основних карактеристика возила, процењене вредности набавке и образложити због чега је набавка неопходна.

9) План инвестиција, где је потребно:

- приказати план и динамику инвестиционих улагања у 2025. години, односно за период 2025-2027. године,
- детаљно образложити започете, односно планиране, а нереализоване инвестиције из претходног периода.

10) Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене, где је потребно:

- средства за посебне намене (спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, рекламу и пропаганду и остала средства), планирати највише до нивоа планираних средстава за 2024. годину. Изузетно, из нарочито оправданих разлога, јавном предузећу се може одобрити да планира већа средства у односу на планирана средства за 2024. годину,
- детаљно образложити средства за посебне намене (спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, рекламу и пропаганду и остала средства),
- јавна предузећа која користе средства из буџета за финансирање текућег пословања (зараде, материјални трошкови и сл.), као и јавна предузећа која су пословала са губитком према последњем објављеном финансијском извештају, не могу планирати средства за спонзорство и донације.

Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица је на седници одржаној дана 31. децембра 2024. године усвојио Програм пословања предузећа за 2025. годину и исти упутио Скупштини града ради добијања сагласности.

Предлаже се Скупштини града давање сагласности на Програм пословања на начин како је дато у прилогу овог решења.

Извршилац: Јавно комунално предузеће „Стадион“ Суботица

Извори средстава потребних за реализацију: За реализацију овог решења средства се делом обезбеђују у буџету Града Суботице.

Датум : 31.12.2024.
Дел.бр : I-2196/2024
Страна : 1/1

На основу основу члана 15. став 1. тачка 2. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица („Сл. лист Града Суботице“ број 29/2021) Надзорни одбор ЈКП „Стадион“ Суботица, на својој 15. седници Надзорног одбора, која је одржана дана 31.12.2024. године у 8.00 часова доноси

ОДЛУКУ

Усваја се Програм пословања ЈКП „Стадион“ Суботица за 2025. годину, како је дато у материјалу.

Програм пословања ЈКП „Стадион“ Суботица за 2025. годину доставити Оснивачу ради давања сагласности.

STADION

- непотребно изостављено -

Председник Надзорног одбора
ЈКП „Стадион“ Суботица
Dr. Halasi Szabolcs, с.р.
(Др Халаши Саболч)

Записничар
Емеше Немеди

Доставити :
- Град Суботица;
- Надзорни одбор;
- Рачуноводство;
- Архива.

ЈКП „СТАДИОН“ СУБОТИЦА

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. 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 2024. год.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ	3
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ	5
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ	26
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	35
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ/ ПОКРИЋА ГУБИТКА	70
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	71
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	86
8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА 2025. ГОДИНУ	87
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	97
10. КРИТЕРИЈУМ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	99

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.

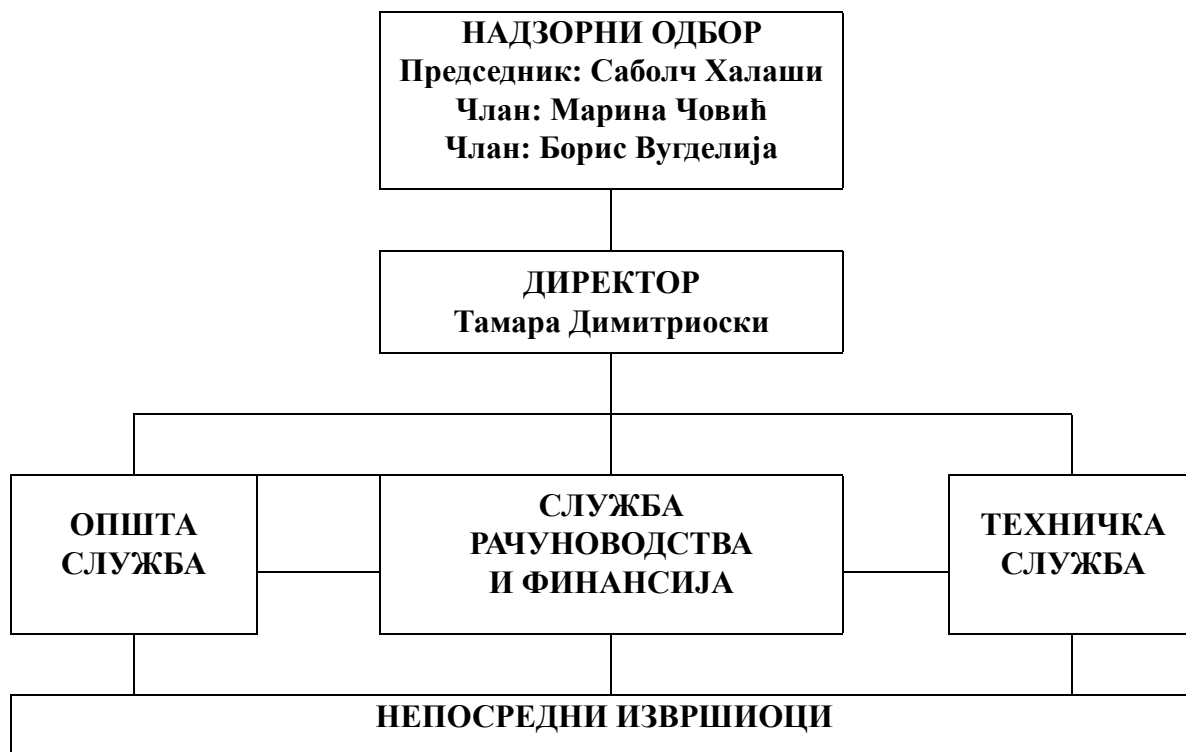
Јавно предузеће је дужно да делатности за чије је обављање основано, обавља континуирано и квалитетно у складу са усвојеним стандардима за обављање те делатности ради уредног задовољавања потреба корисника услуга Јавног предузећа, обезбеђивања техничког, технолошког и економског јединства система и усклађености 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, доктор наука 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 2024. ГОДИНИ

Процењени физички обим активности

Р. б.	Објекат	Категорија/јединица мере	Реализација 2023.	План 2024.	Процена плана 2024. године	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7 (6/4)	8 (6/5)
1.	Отворени базен “Дудова шума”	улазнице за одрасле/ком	29.500	26.000	27.000	91,53	103,85
		улазнице за децу/ком	5.200	4.470	4.580	88,08	102,46
		улазнице за пензионере/ком	4.800	4.800	5.400	112,50	112,50
		месечне улазнице/ком	197	80	83	42,13	103,75
		наруквица за тобоган /ком	3.600	2.000	1.980	55,00	99,00
		изнајмљивање лежаљки/ком	4.000	4.400	4.650	116,25	105,68
		повлашћена карта за удружења/ком	120	180	440	366,67	244,44
		промо карта/ ком	20	20	1	5,00	5,00

		финска сауна/час	680	600	750	110,29	125,00
2.	Градско клизалиште	улазнице/ком	34.800	34.850	15.100	43,39	43,33
		изнајмљивање клизаљки/ком	12.400	12.000	6.200	50,00	51,67
		оштрење клизаљки/ком	740	750	440	59,46	58,67
		промо карта /ком	380	360	470	123,68	130,56
		термини закупа за рекреативце/час	1	1	1	100,00	100,00
3.	СРЦ „Прозивка“	карта за одрасле/ком	14.800	13.800	14.800	100,00	107,25
		карта за пензионере/ком	6.700	4.600	5.600	83,58	121,74
		карта за децу/ком	2.550	2.000	1.990	78,04	99,50
		промо карта/ком	20	10	5	25,00	50,00
		месечна карта/ком	350	240	330	94,29	137,50
		месечна карта „пар“/ком	200	160	190	95,00	118,75
		породична карта/ком	160	260	310	193,75	119,23
		карта за студенте/ком	800	450	500	62,50	111,11
		повлашћена карта/ком	500	690	900	180,00	130,43
		сауна/час	700	600	560	80,00	93,33
		сауна и турско купатило/час	150	110	90	60,00	81,82
		ђакузи/30 мин	40	40	20	50,00	50,00
		изнајмљивање велнеса/час	14	20	5	35,71	25,00
		пакет сауна, турско купатило и ђакузи/час	75	50	30	40,00	60,00
		all in one- месечна карта за велнес и базен/ком	60	40	30	50,00	75,00
4.	Градско стрелиште	изнајмљивање термина/час	140	115	58	41,43	50,43
5.	Градски стадион	дневна улазница/ком	4.000	2.000	2.000	50,00	100,00
6.	Хала спортова	термини закупа за рекреативце/час	80	65	62	77,50	95,38
		улазнице у организ. предузећа /ком	240	200	75	31,25	37,50
		улазнице у организ. спортских клубова/ком	400	-	-	-	-
7.	Стонотениска сала	закуп стонотениског стола/час	1.020	1.370	1.350	132,35	98,54
8.	Спортски терени у Првомајској	термин/час	1.100	880	700	63,64	79,55

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 су углавном у складу са планираним, са мањим одступањима. Тако је процењени физички обим продаје у категорији улазница за одрасле изнад планираног за 3,85%; процењени обим продаје у категорији улазнице за децу је већи за 2,46% у односу на планирано; код категорије улазница за пензионере процењени обим продаје улазница је већи за 12,50%, док је код категорије месечне улазнице (тзв. рекреативна карта) процењени обим продаје већи за 3,75% од планираног за посматрану годину. Процењени обим продаје изнајмљивања лежаљки је за 5,68% изнад планираног. Процењени обим продаје у категорији Наруквица за тобоган је испод планираног за 1,00%. Такође процењени обим продаје у категорији Финска сауна је већи од планираног за 25,00%. Физички обим продаје за категорију Повлашћена карта за удружења је процењена за 144,44% више од планираног. Удружења која користе ове услуге су: Удружење за заштиту права бораца, Удружење за подршку особа са психофизичким сметњама „Заједно“, Удружење учесника оружаних сукоба, Удружење за особе са аутизмом... Промо карта која подразумева групни улазак од најмање 25 особа је процењена испод планираног за 95,00% јер је планирано 20 групних улазака, а процењена реализација је 1 улазак. 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 одступањима у корист реализације.

Редни број 2: Градско клизалиште: На овом објекту све категорије физичког обима продаје услуга су процењене испод планираног обима продаје, осим у категорији Промо карта која је процењена за 30,56% изнад планираног. Промо карта подразумева групни улазак од најмање 25 особа и ове године је ова категорија показала велико интересовање од стране корисника. На овом објекту зимска сезона 2024/25 је почела 06. 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 је већи у поређењу са планираним обимом продаје, осим у делу категорија улазница које се односе на велнес. Процењени обим продаје код категорије Улазница за одрасле је већа за 7,25% у односу на планирано. Процењени обим продаје код улазница за пензионере је већа за 21,74%, док је категорија улазнице за децу процењена у мањем обиму за 0,50% у односу на планирану. Промо карта која подразумева групу од минимално 25 особа је процењена за 50,00% ниже од планираног обима продаје. Месечна карта која важи за једну особу у току једног месеца је процењена за 37,50% изнад планираног нивоа обима продаје, док је процена продаје улазнице Месечна карта „пар“ која важи за две особе у току једног месеца већа за 18,75% у односу на планирани ниво продаје. Процењени обим продаје Породичне улазнице која важи за 5 особа је за 19,23% 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. И на овом објекту категорија Повлашћена карта за удружења је процењена за 30,43% изнад планираног.

Удружења која користе ове услуге су Удружење за заштиту права бораца, удружење слепих и слабоовидних, удружење за подршку особа са психофизичким сметњама „Заједно“, удружење против шећерне болести, удружење учесника оружаних сукоба, удружење за ратне и војне инвалиде, удружење „Звуци срца“ за особе с аутизмом... Процењени обим продаје у категоријама велнеса су испод планираног обима продаје. Одступања су у категорији Сауна која је процењена за 6,67% мање у односу на планирано и код категорије Пакет улазница за сауну и турско купатило је процењен на 18,18% мање у односу на планирано, док је пакет сауна, турско купатило и ђакузи процењен за 40,00% испод планираног. Испод планираног обима продаје су процењене категорије Изнајмљивање велнеса по часу (за 75,00%) и карта all in one која је за 25,00% испод планираног обима продаје.

Редни број 4: Градско стрелиште: На овом објекту процењени обим продаје закупа термина је мањи за 49,57% од планираног нивоа продаје улазница за ову категорију што је последица мање заинтересованости за овом врстом услуга, али и чињенице да се све већи број корисника придружује стрелачким друштвима и удружењима. Овај објекат посећују и припадници полицијске управе у циљу вежбања и обуке, али и сви остали грађани који испуњавају услове за овом врстом рекреације. Разлог мањег обима продаје улазница од планираног се огледа у томе што је највећи број корисника постао члан стрелачких удружења и у складу с тим користе услуге удружења што резултира мањим приходима на овом објекту.

Редни број 5: Градски стадион: На објекту Градски стадион процењени обим продаје улазница је у складу са планираним обимом продаје улазница.

Редни број 6: Хала спортова: На овом објекту категорија улазница под називом Термин закупа за рекреативце је процењен испод планираног обима продаје за 4,62% у односу на планирано, док је процењен обим продаје за категорију Продаја улазница у организацији предузећа смањена за 62,50% у односу на планирану будући да се традиционални Новогодишњи турнир у хали спортова ове године не одржава што је резултирало мањим обимом продаје улазница.

Редни број 7: Стонотениска сала: Обим продаје закупа стонотениског стола је процењен у складу са планираним обимом продаје, тј. за 1,46% мање.

Редни број 8: Спортски терени у Првомајској: На овом објекту на којем се налазе спортски терени на отвореном, процењени обим продаје је за 20,45% нижи од планираног обима изнајмљивања термина.

Уопштено посматрано, процењени физички обим продаје на објектима градски стадион и стонотениска сала је у складу са планираним; на објекту отворени базен је изнад планираног, а на објектима клизалиште, СРЦ Прозивка, градско стрелиште, хала спортова и спортски терени у Првомајској су испод планираног обима продаје.

Прилог 1.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	14.665	17.346
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	500	365
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	500	365
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	14.165	16.981
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	14.165	16.981
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	450	548
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	23.620	23.286
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	320	63
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034	300	52
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	20	11
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	1.200	1.500
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.200	1.500
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	1.600	481
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.300	40
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	300	441
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	4.242
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19.000	17.000
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	38.735	41.180
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	13.984	13.984
	ПАСИВА			

	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	7.537	7.741
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	4.061	3.990
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	1.872	2.147
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	1.691	2.036
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	181	111
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+ 0420+0428)	0415	4.459	4.319
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	4.459	4.319
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.123	2.983
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.336	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	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	26.739	29.120
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	5	185
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	20.524	21.955
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	20.500	21.931
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
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	4.210	4.980
44, 45 и 46, осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.000	4.280
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.200	700
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	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	2.000	2.000
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	38.735	41.180
	Ж. ВАНБИЛАНСКА ПАСИВА	0457	13.984	13.984

Образложење:

АОП 0002 Стална имовина: Процењена реализација сталне имовине је већа од планиране за 2.681.000 динара, односно за 18,28%. (веза АОП 0003, АОП 0009)

АОП 0003 Нематеријална имовина: Процењена реализација је мања од планиране за 135.000 динара. (веза АОП 005)

АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема: Процењена вредност ове позиције је већа за 19,88% (за 2.816.000 динара) као резултат прекњижавања опреме- новог трактора на градском стадиону са трошкова на позицију постројења и опреме у билансу стања.

АОП 0030 Обртна имовина: Процењена вредност обртне имовине је мања за 334.000 динара, односно за 1,41% 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 мања у односу на планирану за 257.000 динара, односно за 80,31% што је последица мање количине робе на лагеру.

АОП 0034 Роба: Процењена вредност робе је мања у односу на планирану за 248.000 динара, односно за 82,67% због мање 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 300.000 динара, односно за 25,00% 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 мања за 69,94%, односно за 1.119.000 динара у номиналном износу. (веза АОП 0045 и АОП 0046)

АОП 0045 Остала потраживања: Процењена вредност је мања за 1.260.000 динара као последица накнаде штете од осигуравајућег друштва у мањем износу.

АОП 0046 Потраживања за више плаћен порез на добитак: Процењена вредност је већа за 141.000 динара, односно за 47% 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 2.742.000 динара, односно за 182,80% у односу на планиране, као последица већег прилива готовине на пословним рачунима.

АОП 0058 Краткорочна активна временска разграничења: Процена ове позиције је смањена за 2.000.000 динара, односно за 10,53%. У ову категорију спадају трошкови који се односе на 2024. годину, а који ће бити наплаћени у наредној години.

АОП 0059 Укупна актива: Ова позиција је већа за 2.445.000 динара (за 6,31%) због свега претходно наведеног на позицији активе, односно пословне имовине предузећа.

АОП 0401 Капитал: Процењена реализација капитала је већа за 204.000 динара, односно за 2,71% у односу на планирану вредност због нераспоређеног добитка текуће и претходне године који је распоређен за поправке на објектима, односно одржавање. (веза АОП 0408)

АОП 0415 Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе: Процењена реализација ове категорије је мања за 140.000 динара, односно за 3,14% 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 2024. годину.

АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе: Процењена реализација краткорочних обавеза је већа за 2.381.000 динара, односно за 8,90% у односу на планиране због већих обавеза према добављачима у тренутку састављања биланса. (веза АОП 0442)

АОП 0442 Обавезе из пословања: Процењена реализација ове категорије је већа за 1.431.000 динара, односно за 6,97 % у односу на планирану. (веза АОП 0445, АОП 0448)

АОП 0445 Обавезе према добављачима у земљи: Процењена реализација обавеза према добављачима је већа за 6,98%, односно за 1.431.000 динара у номиналном износу јер су обавезе према добављачима веће у посматраној години.

АОП 0449 Остале краткорочне обавезе: Процењена вредност ове категорије је већа за 18,29%, односно за 770.000 динара у номиналном износу.

АОП 0456 Укупна пасива: Ова позиција је у складу са укупном активом и такође је повећана за 2.445.000 динара, односно за 6,31% због свега претходно наведеног.

Прилог 1а.

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

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	239.795	222.242
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.800	1.700
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.800	1.700
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	24.450	21.195
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	24.450	21.195
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	213.545	199.347
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	238.998	222.195
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	900	900
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	93.567	86.850
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	98.066	90.975
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	76.799	71.298

521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	11.635	10.802
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.632	8.876
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.000	3.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	24.240	22.050
54	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	19.225	18.420
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	797	47
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030+1031)	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	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	290	410
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	290	410
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	290	410
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	696

57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	100	171
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	240.295	222.938
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	239.388	222.776
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0	1045	907	162
	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	20	32
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	887	130
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)≥0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	88	19
722, дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722, потр. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	799	111
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	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		

Образложење:

АОП 1001 Пословни приходи: Процењена вредност пословних прихода је мања за 17.553.000 динара, односно за 7,32% 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 5,56%, 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 3.255.000 динара, односно за 13,31% као последица мање посећености корисника наших услуга на појединим објектима, односно на објектима СРЦ Прозивка, градско стрелиште, градско клизалиште и хала спортова.

АОП 1011 Остали пословни приходи су процењени у мањем износу од планираног за 14.198.000 динара (за 6,65 %). У ову категорију спадају приходи од субвенција Града Суботице који су реализовани у мањем износу од планираног, затим приходи од закупнина и приходи од Националне службе за запошљавање који су у складу са планираним.

АОП 1013 Пословни расходи: Процењена вредност пословних расхода је смањена у односу на планирану за 16.803.000 динара, односно за 7,03% због смањених трошкова материјала, горива и енергије, али и 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 6.717.000 динара, односно за 7,18%.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи: Процењена вредност ових трошкова је смањена за 7.091.000 динара, односно за 7,23% због запослених који су били одсутни с посла због привремене спречености за рад-боловања преко 30 дана, али и мањег броја запослених у односу на планирани број, у појединим месецима.

АОП 1022 Трошкови производних услуга: Процена ових трошкова је мања за 2.190.000 динара, односно за 9,03% у односу на планиране. У ове услуге спадају трошкови поправки и одржавања, а процењено смањење ове категорије се односи на трошкове одржавања на градском стадиону и одржавања новог хибридног терена које није реализовано будући да је фудбалски савез преузео одржавање терена до краја године.

АОП 1024 Нематеријални трошкови: Процена ових трошкова је у мањем обиму од планираних за 805.000 динара, односно за 4,19%, у односу на планиране.

АОП 1026 Пословни губитак: Процена пословног губитка је мања од планираног и износи 47.000 динара, као последица разлике процењених пословних прихода и пословних расхода.

АОП 1032 Финансијски расходи су већи за 120.000 динара, односно за 41,38% и последица су расхода камата на доцње у плаћању код енергената.

АОП 1041 Остали приходи: Процењени остали приходи су већи од планираних за 196.000 динара, односно за 39,20%. У ове приходе спадају приходи које је предузеће имало од наплате штете од осигуравајућег друштва.

*АОП 1042 Остали расходи:*Процењени остали расходи су већи за 71.000 динара, односно за 71% и они се односе на директан отпис потраживања.

АОП 1045 Добитак из редовног пословања пре опорезивања је процењен на 162.000 динара, док је *АОП 1055 Нето добитак* процењен на 111.000 динара.

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

у 000 дин

	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година
Укупни капитал	7.537	7.741
% одступања реализације од плана	+2,71	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Укупна имовина	14.665	17.346
% одступања реализације од плана	+18,28	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Пословни приходи	239.795	222.242
% одступања реализације од плана	-7,32	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Пословни расходи	238.998	222.195
% одступања реализације од плана	-7,03	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Пословни резултат	797	47
% одступања реализације од плана	-94,10	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Нето резултат	799	111
% одступања реализације од плана	-86,11	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Број запослених на дан 31.12.	56	55
% одступања реализације од плана	-1,79	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Просечна нето зарада	80.113	75.034
% одступања реализације од плана	-6,34	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Инвестиције	14.600	14.582
% одступања реализације од плана	-0,12	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-

	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година
EBITDA	-	-
ROA	-	-
ROE	0,11	0,01
Оперативни новчани ток	1.500	4.242
Дуг / капитал	4,20	4,39
Ликвидност	88,34	79,97
% зарада у пословним приходима	41,03	40,94

у 000 динара

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

у динарима

		План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година
Субвенције	План	208.100.000	193.552.062
	Пренето	-	193.552.062
	Реализовано	-	193.552.062
Остали приходи из буџета	План	-	-
	Пренето	-	-
	Реализовано	-	-
Укупно приходи из буџета	План	208.100.000	193.552.062
	Пренето	-	193.552.062
	Реализовано	-	193.552.062

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 2024. годину

Процена укупног капитала реализована је у већој вредности од планиране за 2,71% услед веће реализоване вредности од планиране у погледу нераспоређеног добитка текуће и претходне године.

Процена укупне имовине реализована је већа за 18,28% 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 7,32%. 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 7,03%. 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, али и мањег броја запослених у односу на планирано у неким месецима.

Процењени пословни резултат реализован је у мањој вредности од планиране што је у номиналном износу за 750.000 динара као разлика процењених пословних прихода и пословних расхода.

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

Број запослених на дан 31.12.2024. године одступа од планираних вредности за 1,79% јер је број запослених на крају године био 55, а не 56 запослених колико је планирано, а **процењена нето зарада** одступа од планске категорије за -6,34% због запослених који су били одсутни по основу боловања преко 30 дана и мањег броја запослених од планираног у појединим месецима.

Процењене инвестиције су реализоване у складу са планираним, са одступањем од 0,12% у корист планиране категорије.

Субвенције су пренете и реализоване из буџета Града Суботице у мањем износу од планираних за 6,99%.

Спроведене активности за унапређење процеса пословања

Предузеће је током 2024. године, у складу са финансијским могућностима, уложило напоре за унапређење процеса пословања. Од већих капиталних улагања за потребе градског стадиона набављен је нов трактор за травнате терене. На објекту СРЦ Прозивка набављена је филтерска опрема за базен- латерали и филтрационо активно стакло. У Хали спортова је замењен тарафлекс. На отвореном базену су започети радови реконструкције и замене водоводних инсталација.

Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2024. годину

Као циљеве за 2024. 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 26.000 продатих улазница за одрасле, а процењено је остварење од 27.000 продатих улазница. На објекту градско клизалиште планирано је 34.850 продатих улазница, а процењена реализација износи 15.100 продатих улазница због мање посећености у односу на планирано. На објекту градско стрелиште планирано је 115 термина за гађање, а процењена реализација износи 58 термина јер су корисници ове услуге прешли у удружења и тиме смањили доласке на градско стрелиште. Такође, један од циљева био је и позитиван финансијски резултат што је предузеће и достигло.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. 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	2025. година	2026. година	2027. година		
Повећање броја корисника на отвореном базену (одрасли)	Физички обим активности	2024.	26.000	27.000	27.100	27.200	Број продатих улазница	Улагање у објекат
Повећање броја корисника на отвореном базену (деца)	Физички обим активности	2024.	4.470	4.570	4.600	4.620	Број продатих улазница	Улагање у објекат
Повећање броја корисника стонотениској сали	Физички обим активности	2024.	1.370	1.400	1.420	1.440	Број продатих улазница	Улагање у објекат
Позитиван финансијски резултат	Добит	2024.	111	99	100	150	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 2025. 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 капацитета 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 2025. године не планира да уводи потенцијално нове производе/услуге.

Анализа повећања обима производње/промета постојећег асортимана

У претходној, 2024. години, предузеће је пословало са постојећим асортиманом услуга на свим објектима. 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 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 доспелих потраживања	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	2.000	Предузимање законских мера за наплату потраживања
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”. Предузеће је у децембру 2024. године донело Правилник о управљању неправилностима који је и саставни део финансијског управљања и контроле.

Прилог 4.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2022. година	2023. година	Процена 2024. година	План 2025.
Укупни капитал	План	8.562	7.142	7.537	7.750
	Реализација	7.306	7.815	7.741	-
	% одступања реализације од плана	-15%	+9%	+3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	-1%	-
Укупна имовина	План	20.038	15.925	14.665	14.345
	Реализација	15.210	14.391	17.346	-
	% одступања реализације од плана	-24%	-10%	+18%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-5%	+21%	-
Пословни приходи	План	180.640	217.485	239.795	228.670
	Реализација	176.630	213.269	222.242	-
	% одступања реализације од плана	-2%	-2%	-7%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+21%	+4%	-
Пословни расходи	План	180.680	217.940	238.998	228.604
	Реализација	177.009	213.400	222.195	-
	% одступања реализације од плана	-2%	-2%	-7%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+21%	+4%	-
Пословни резултат	План	-40	-455	797	66
	Реализација	-379	-131	47	-
	% одступања реализације од плана	+848%	+71%	-94%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-65%	-136%	-
Нето резултат	План	407	39	799	99
	Реализација	103	459	111	-
	% одступања реализације од плана	-75%	+1077%	-86%	-

% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+346%	-76%	-
Број запослених на дан 31.12.	План	56	56	56	55
	Реализација	56	56	55	-
% одступања реализације од плана		0%	0%	-2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	-2%	-
Просечна нето зарада	План	60.568	68.183	80.113	84.566
	Реализација	58.039	65.823	75.034	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-3%	-6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+13%	+14%	-
Инвестиције	План	5.420	15.020	14.600	10.000
	Реализација	5.401	14.845	14.582	-
	% одступања реализације од плана	-0%	-1%	-0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+175%	-2%	-

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
EBITDA	-	-	-	-
ROA	0,68	-	-	-
ROE	1,41	5,87	0,01	1,27
Оперативни новчани ток	1.200	1.496	4.242	3.000
Дуг / капитал	4,02	3,85	4,39	4,78
Ликвидност	84,90	89,94	79,97	78,08
% зарада у пословним приходима	41,71	38,40	40,94	43,52

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-	-	-

у 000 динара

Укупно кредитно задужење	-	-	-	-
--------------------------	---	---	---	---

		у динарима			
		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План	152.750.000	182.080.000	208.100.000	194.300.000
	Пренето	149.054.663	179.259.323	193.552.062	-
	Реализовано	149.054.663	179.259.323	193.552.062	-
Остали приходи из буџета	План	-	-	-	-
	Пренето	-	-	-	-
	Реализовано	-	-	-	-
Укупно приходи из буџета	План	152.750.000	182.080.000	208.100.000	194.300.000
	Пренето	149.054.663	179.259.323	193.552.062	-
	Реализовано	149.054.663	179.259.323	193.552.062	-

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 2025. годину:

Процена укупног капитала у 2024. години је већа за 2,71% у односу на планирани због већег нераспоређеног добитка у односу на планирани. Одступање процењене реализације у односу на реализацију претходне године је мања за 0,95%.

Код индикатора **укупне имовине** процењена реализација у 2024. години је већа за 18,28% у односу на планирану. Одступања процењене реализације у односу на реализацију претходне године је такође већа за 20,53% због разлике у планираној просечној амортизацији и стварно обрачунатој. За 2025. годину планирана укупна имовина је мања у односу на реализацију текуће године.

Процењени **пословни приходи** у 2024. години су мањи за 7,32% у односу на планиране због мањег обима продаје услуга, док је одступање процењене реализације пословних прихода наспрам

реализације претходне године већа за 4,21%, будући да је предузеће пословне приходе остварило на већем нивоу у односу на 2023. годину. Планирани пословни приходи за 2025. годину су већи у односу на процењену реализацију 2024. године због повећања цена услуга од марта наредне године.

Процењени **пословни расходи** у 2024. години су мањи за 7,03% у односу на планиране што је последица мањих трошкова за зараде и накнаде зарада због запослених који су били на боловању преко 30 дана и мањег броја запослених у односу на планирано у појединим месецима, док је процењена реализација пословних расхода у односу на реализацију претходне године већа за 4,12%. Планирани пословни расходи за 2025. годину су за већи због повећаних трошкова за зараде, накнаде и остала лична примања.

Процењени **пословни резултат** у 2024. години је мањи од планираног за 94,10% (за 750.000 динара) као последица веће разлике пословних прихода и пословних расхода, али већи у односу на реализацију претходне године.

Процењени **нето резултат** у 2024. години је мањи од планираног за 688.000 динара.

Број запослених у предузећу је смањен са 56 на 55 запослених на месечном нивоу, односно за 1,70% мање. Такође, у наредној, 2025. години, планира се 55 запослених.

Процењена реализација **инвестиција** у 2024. години је у складу са планираном, али за 1,77% мања у односу на реализоване инвестиције у 2023. години. За 2025. годину планиране инвестиције су мање за 31,42% у односу на процењену реализацију претходне године, односно за 4.582.000 динара због мањих планираних инвестиција у идућој години.

Планирани индикатор **оперативни новчани ток** за 2025. годину је мањи у односу на процењену реализацију из 2024. године.

Планирани индикатор **Дуг/капитал** за 2025. годину је на истом нивоу у односу на процењену реализацију из 2024. године.

Планирана **ликвидност** за 2025. годину је мања у односу на процењену реализацију претходне године за 1,89% јер су у наредној години веће краткорочне обавезе према добављачима у односу на претходну годину.

Планирани **проценат зараде у пословним приходима** за 2025. годину је већи од процењене реализације у претходној години јер су планиране зараде повећане у 2025. години у складу са Законом о буџетском систему и пројекције раста зарада у јавном сектору.

Планиране **Субвенције** су мање за 6,63%, односно за 13.800.000 динара у односу на планиране за 2024. годину.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	14.300	14.290	14.300	14.345
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	300	290	300	292
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	300	290	300	292
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	14.000	14.000	14.053
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	14.000	14.000	14.000	14.053
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	540	542	540	548
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	24.900	24.900	25.001	24.961
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	150	155	161	161
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	140	145	151	150
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10	10	10	11
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	2.050	1.500	1.540	1.500
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	2.050	1.500	1.540	1.500
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	500	745	800	800
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	200	400	400	300
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	300	345	400	500
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	2.800	3.000	3.100	3.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19.400	19.500	19.400	19.500

	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	39.740	39.732	39.841	39.854
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	13.984	13.984	13.984	13.984
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	7.594	7.549	7.544	7.750
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1.604	1.604	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	3.850	3.800	3.800	3.900
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	2.140	2.145	2.140	2.246
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	2.061	1.951	1.931	2.147
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	79	194	209	99
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+ 0420+0428)	0415	5.136	5.136	5.136	5.136
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	5.136	5.136	5.136	5.136
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.800	3.800	3.800	3.800
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	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	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	27.010	27.047	27.161	26.968
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	5	5	5	5
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	22.019	20.510	21.018	23.795
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	22.000	20.500	21.000	23.772
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	19	10	18	23
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	1.818	3.364	2.970	5.000
44, 45 и 46, осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	1.000	2.000	2.000	4.200
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	818	1.364	970	800
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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	3.168	3.168	3.168	3.168
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431- 0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	39.740	39.732	39.841	39.854
	Ж. ВАНБИЛАНСКА ПАСИВА	0457	13.984	13.984	13.984	13.984

Прилог 5а.

БИЛАНС УСПЕХА
за период 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)	1001	57.168	114.335	171.503	228.670
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	450	900	1.350	1.800
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	6.768	13.535	20.303	27.070
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	6.768	13.535	20.303	27.070
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	49.950	99.900	149.850	199.800
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	57.088	114.132	171.295	228.604
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	225	450	675	900

51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	22.630	45.161	66.871	88.522
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	24.568	48.791	75.155	99.523
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	19.959	39.920	59.556	79.321
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3.024	6.047	9.022	12.017
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1.585	2.824	6.577	8.185
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	4.747	8.995	12.041	15.989
54	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.168	9.235	14.303	20.670
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	80	203	208	66
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026				
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030+1031)	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	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	75	150	225	300
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	75	150	225	300
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	75	150	225	300
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	125	250	375	500
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	25	50	75	100
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	57.293	114.585	171.878	229.170
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	57.188	114.332	171.595	229.004
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0	1045	105	253	283	166
	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	12	25	37	50
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	93	228	246	116
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)≥0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	14	34	37	17

722, дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722, потр. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	79	194	209	99
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	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				

Са овом структуром планираних прихода и расхода, предузеће би имало планирану нето добит у износу од 99.000 динара.

Показатељ физичког обима активности за 2025. годину

Р. б	Објекат	Категорија/јединица мере	План 2024.	Процена реализације 2024.	План 2025.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7 (6/4)	8 (6/5)
1.	Отворени базен “Дудова шума“	улазнице за одрасле/ком	26.000	27.000	27.000	103,85	100,00
		улазнице за децу/ком	4.470	4.580	4.500	100,67	98,25
		улазнице за пензионере/ком	4.800	5.400	5.400	112,50	100,00
		месечне улазнице/ком	80	83	80	100,00	96,39
		наруквица за тобоган /ком	2.000	1.980	2.000	100,00	101,01
		Изнајмљивање лежаљки/ком	4.400	4.650	4.650	105,68	100,00
		Повлашћена карта за удружења/ком	180	440	400	222,22	90,91
		Промо карта/ ком	20	1	5	25,00	500,00
		финска сауна/час	600	750	750	125,00	100,00
2.	Градско клизалиште	улазнице/ком	34.850	15.100	15.100	43,33	100,00
		изнајмљивање клизальки/ком	12.000	6.200	6.200	51,67	100,00
		оштрење клизальки/ком	750	440	500	66,67	113,64
		промо карта /ком	360	470	500	138,89	106,38
		Термини закупа за рекреативце/час	1	1	1	100,00	100,00
3.	СРЦ „Прозивка“	карта за одрасле/ком	13.800	14.800	14.800	107,25	100,00
		карта за пензионере/ком	4.600	5.600	5.600	121,74	100,00
		карта за децу/ком	2.000	1.990	2.000	100,00	100,50
		промо карта/ком	10	5	5	50,00	100,00
		месечна карта/ком	240	330	330	137,50	100,00
		месечна карта „пар“/ком	160	190	190	118,75	100,00
		породична карта/ком	260	310	310	119,23	100,00
		Карта за студенте/ком	450	500	500	111,11	100,00
		Повлашћена карта/ком	690	900	900	130,43	100,00
		Сауна/час	600	560	560	93,33	100,00
		Сауна и турско купатило/час	110	90	90	81,82	100,00
		Ћакузи/30 мин	40	20	20	50,00	100,00
		Изнајмљивање велнеса/час	20	5	5	25,00	100,00
		Пакет сауна, турско купатило и ђакузи/час	50	30	30	60,00	100,00

		All in one- месечна карта за велнес и базен/ком	40	30	30	75,00	100,00
4.	Градско стрелиште	изнајмљивање термина/час	115	58	58	50,43	100,00
5.	Градски стадион	дневна улазница/ком	2.000	2.000	2.000	100,00	100,00
6.	Хала спортова	Термини закупа за рекреативце/час	65	62	-	-	-
		Улазнице у организ. предузећа /ком	200	75	-	-	-
		Улазнице у организ. спортских клубова/ком	0	-	-	-	-
7.	Стонотениска сала	закуп стонотениског стола/час	1.370	1.350	1.400	102,19	103,70
8.	Спортски терени у Првомајској	термин/час	880	700	800	90,91	114,29

Планирани физички обим активности у 2025. години је у складу са процењеном реализацијом, са мањим одступањима до $\pm 5\%$. Веће одступање у односу на процењену реализацију јесте код објекта спортски терени у Првомајској где је за наредну годину планирано за 14,29% више у односу на процењену реализацију у 2024. години. У табели прихода планирани сопствени приходи за 2025. годину су већи од процењене реализације због повећања цена у ценовнику које ће се примењивати од марта 2025. године. Будући да свакако број корисника највише зависи од временских прилика али и од финансијских могућности, предузеће у овом тренутку не планира већи број продатих улазница у односу на претходну годину, иако планира веће приходе због свега напред наведеног.

Планирани приходи за 2025. годину

р. бр.	Врста прихода Услуге	План 2024.	Процена реализације 2024.	План 2025.	Индекс	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6(5/3)%	7(4/3)%	8(5/4)%
1.	Приход од отвореног базена	7.300.000	8.100.000	9.000.000	123,29	110,96	111,11
2.	Приход од клизалишта	7.100.000	5.100.000	7.100.000	100,00	71,83	139,22
3.	Приход СРЦ Прозивка	7.600.000	7.000.000	8.000.000	105,26	92,11	114,29
4.	Приход градско стрелиште	100.000	50.000	70.000	70,00	50,00	140,00
5.	Приход од Хале спортова	300.000	200.000	-	-	66,67	-
6.	Приход градски стадион	500.000	500.000	1.000.000	200,00	100,00	200,00
7.	Приход од стоног тениса	350.000	345.000	400.000	114,29	98,57	115,94
8.	Приход од спортских терена на Првомајској	2.000.000	1.600.000	2.000.000	100,00	80,00	125,00
9.	Приход од закупа	5.000.000	4.550.000	5.500.000	110,00	91,00	120,88
10.	Приход од рекламе	1.000.000	900.000	1.300.000	130,00	90,00	144,44
11.	Приход од субвенције Града Суботице	207.900.000	193.352.062	194.300.000	93,46	93,00	100,49
12.	Приходи од трансфера других нивоа власти-АПВ Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине-националне заједнице	200.000	200.000	-	-	100,00	-

13.	Приход од Националне службе за запошљавање	345.000	345.000	-	-	100,00	-
14.	Остали приход	500.000	695.500	500.000	100,00	139,10	71,94
15.	Приход од условљених донација	100.000	-	-	-	-	-
	УКУПНО	240.295.000	222.937.562	229.170.000	95,37	92,78	102,80

Образложење:

Редни број 1. Приход од отвореног базена: Процењена реализација за 2024. годину је за 10,96% већа од планиране, односно за 800.000 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 2025. годину планирана вредност је већа од процењене реализације за 900.000 динара, односно за 11,11% више, а у односу на план 2024. године за 1.700.000 динара више, односно за 23,29% јер ће од почетка марта бити у примени нови ценовник којим ће се постићи већи приходи.

Редни број 2. Приход од клизалишта: Процењена реализација за 2024. годину је за 28,17% мања од планиране на овом објекту, односно за 2.000.000 динара у номиналном износу. У 2025. години приход са овог објекта се планира у истом нивоу у односу на план из претходне године, али за 39,22% већи у односу на процену реализације из претходне године због новог ценовника који ће бити у примени од марта 2025. године.

Редни број 3. Приходи од СРЦ Прозивка: Процењена реализација за 2024. годину је за 7,89% мања од планиране, односно за 600.000 динара у номиналном износу. Планирана вредност за наредну годину је за 14,29% већа од процењене реализације, а за 5,26% више у односу на планирану вредност из претходне године због новог ценовника који ће бити у примени од марта 2025. године.

Редни број 4. Приходи од градског стрелишта: Процењена реализација за 2024. годину је за 50,00% мања од планиране, односно за 50.000 динара у номиналном износу. За 2025. годину планира се за 30% мање у односу на планирану вредност из 2024. године, што је за 40,00% више у односу на процењену реализацију из претходне године.

Редни број 5. Приходи од Хале спортова: Процењена реализације прихода за 2024. годину је за 33,33% мања од планиране, односно за 100.000 динара мање у номиналној вредности. Планирана вредност за 2025. годину није приказана, јер у наредној години предузеће не планира приходе по основу рекреације у хали спортова, нити од наплате улазница.

Редни број 6. Приход од градског стадиона: Процењена реализација на овом објекту је у складу са планираним за посматрану годину. За 2025. годину планирају се приходи за 50% више у односу на планиране у претходној години, односно за исто толико у односу на процену реализације из претходне године.

Редни број 7. Приходи од стоног тениса: Процењена реализације за 2024. годину је у складу са планираном. У наредној, 2025. години планирана вредност прихода је за 14,29% већа у односу на планирану вредност претходне године, односно за 15,94% већа у односу на очекивану реализацију из претходне године. Већа вредности планираних прихода се очекује због новог ценовника који је у примени од 01. марта 2025. године.

Редни број 8. Приходи од спортских терена у Првомајској: Процењена реализација за 2024. годину је у за 20% нижа у односу на планирано, односно за 400.000 динара. За 2025. годину планирају се приходи у истом нивоу као и планирани приходи у 2024. години, али и за 25% више у односу на процењену реализацију исте године.

Редни број 9. Приход од закупнина: Процењена реализације за 2024. годину је за 9% мања од планиране, односно у номиналном износу за 450.000 динара. За 2025. годину планира се за 20,88% већа вредност у односу на процењену реализацију, али за 10% више у односу на планирану категорију ових прихода у прошлој години.

Редни број 10. Приход од реклама: Процењена реализација за 2024. годину је за 10,00% мања од планиране, односно за 100.000 динара. За 2025. годину планирано је за 30% више у односу на планирану вредност из 2024. године, али за 44,44% већу вредност у односу на процењену реализацију у 2024. години.

Редни број 11. Приход од субвенција Града Суботица: Процењена реализација за 2024. годину је за 7% мања од планиране. Планирани приход од субвенција Града Суботица за 2025. годину су у складу са процењеном реализацијом, а за 6,54% мањи од планиране вредности за 2024. годину, у складу са Одлуком о буџету и планираним средствима Града за ЈКП „Стадион“ Суботица за 2025. 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 200.000 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 001079168 2024 09427 005 001 000 001 од 03. јуна 2024. године за финансирање трошкова штампања двојезичких или вишејезичких образаца, службених гласила и других јавних публикација у складу са Решењем број 001079168 2024 09427 005 001 000 001 од 09. августа 2024. године у износу од 80.000 динара. Средства по овом уговору предузеће је реализовало за превод Програма пословања са српског на мађарски језик и то у износу од 80.000 динара из средстава буџета Града;
- Уговор о додели новчаних средстава број 001049703 2024 005 001 000 001 од 03. јуна 2024. 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

001049703 2024 005 001 000 001 од 09. августа 2024. године у износу од 120.000 динара. Средства добијена по овом конкурс предужеће је искористило за израду табли на улазу спортских терена у Првомајској улици, на улазу у градско клизалиште, на улазу у градски стадион из средстава буџета града, док је остатак до износа предвиђеног у Програму пословања предужеће финансирао из сопствених средстава.

У 2025. години ови приходи нису планирани.

Редни број 13. Приход од Националне службе за запошљавање: Предужеће је у 2024. години аплицирало на конкурс Националне службе за запошљавање за јавне радове под називом Одржавање и заштита животне средине на којем је добило два радника на пословим одржавања објеката у периоду од три месеца по Уговору број 2108-10169-1/2024 од 17. септембра 2024. године. Након закључења уговора запослени на привремено повременим пословима су радили три месеца, почев од октобра и у децембру 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 предужеће 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 39,10% 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 2025. годину планирани износ је на истом нивоу у односу на планирану вредност у 2024. години, али и за 28,06% мањи од процењене реализације у 2024. години, што је у номиналној вредности износ од 195.000 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 спортова. Ове године се турнир у фудбалу неће одиграти, тако да није планиран ни за наредну годину.

Планирана сопствена средства за 2024. годину су 31.750.000 динара, а процењена реализација за ту годину је 28.990.000 динара што је за 8,69% испод планираног (за 2.760.000 динара у номиналном износу).

За 2025. годину планирана су сопствена средства у износу од 34.870.000 динара, што је за 20,28% више (за 5.880.000 динара) у односу на процењену реализацију за 2024. годину, али и за 9,83% више у односу на планирана сопствена средства у 2024. години, односно за 3.120.000 динара.

Планирани расходи за 2025. годину

р.б	Трошкови	План 2024.	Процена реализације 2024.	План 2025.	индекс	индекс	индекс
1	2	3	4	5	6(5/3)%	7 (4/3)%	8 (5/4)%
1.	501 Набавна вредност продате робе	900.000	900.000	900.000	100,00	100,00	100,00

2.	512 Трошкови материјала	15.217.000	14.500.000	14.822.500	97,41	95,29	102,22
	5128 Режијски материјал	11.817.000	11.100.000	10.822.500	91,58	93,93	97,50
	5123 Материјал за одржавање хигијене	3.400.000	3.400.000	4.000.000	117,65	100,00	117,65
3.	513 Трошкови енергије	77.350.000	71.850.000	72.900.000	94,25	92,89	101,46
	5130 Трошкови нафтних деривата	1.200.000	1.200.000	1.500.000	125,00	100,00	125,00
	5133 Трошкови електричне енергије	42.250.000	39.200.000	38.500.000	91,12	92,78	98,21
	51330 Хала спортова и преноћиште	9.500.000	9.000.000	8.900.000	93,68	94,74	98,89
	51331 Отворени базен	5.700.000	5.500.000	5.250.000	92,11	96,49	95,45
	51332 Градски стадион	8.940.000	8.000.000	7.800.000	87,25	89,49	97,50
	51333 Спортски објекти у Првомајској	460.000	420.000	420.000	91,30	91,30	100,00
	51334 Стрелиште	30.000	30.000	30.000	100,00	100,00	100,00
	51335 Клизалиште	8.700.000	8.200.000	8.200.000	94,25	94,24	100,00
	51336 СРЦ Прозивка	8.920.000	8.050.000	7.900.000	88,57	90,25	98,14
	5134 Трошкови гаса	18.850.000	17.100.000	17.850.000	94,69	90,72	104,39
	51340 Отворени базен	10.700.000	9.600.000	10.300.000	96,26	90,72	107,29
	51341 СРЦ Прозивка	8.150.000	7.500.000	7.550.000	92,64	92,02	100,67
	5135 Трошкови топлотне енергије	8.250.000	8.150.000	8.250.000	100,00	98,79	101,23
	51350 Хала спортова	8.250.000	8.150.000	8.250.000	100,00	98,79	101,23
	5136 Трошкови воде	6.800.000	6.200.000	6.800.000	100,00	91,18	109,68
	51361 Клизалиште	60.000	50.000	60.000	100,00	83,33	120,00
	51362 Хала спортова	370.000	360.000	370.000	100,00	97,30	102,78
	51363 Отворени базен	4.000.000	3.640.000	4.000.000	100,00	91,00	109,89
	51364 Првомајска	60.000	40.000	60.000	100,00	66,67	150,00
	51365 СРЦ Прозивка	2.300.000	2.100.000	2.300.000	100,00	91,30	109,52
	51367 Стрелиште	10.000	10.000	10.000	100,00	100,00	100,00

	514 Трошкови резервних делова	200.000	200.000	200.000	100,00	100,00	100,00
	515 Трошкови једнократног отписа материјала	800.000	300.000	600.000	75,00	37,50	200,00
4.	52 Трошкови зарада накнада и осталих личних расхода	98.066.000	90.975.000	99.523.000	101,49	92,77	109,40
	5200 Трошкови зарада	76.798.700	71.297.796	79.320.635	103,28	92,84	111,25
	5210 Доприноси на терет послодавца	11.635.031	10.801.615	12.017.075	103,28	92,84	111,25
	5220 Уговор о делу	300.000	290.000	300.000	100,00	96,67	103,45
	5240 Јавни радови	345.000	345.000	-	-	100,00	-
	5260 Надзорни одбор	1.485.000	1.480.000	1.485.000	100,00	99,66	100,34
	5290 Остали лични расходи (путни трошак, службени пут, јубиларне награде и сл.)	7.502.269	6.760.589	6.400.290	85,31	90,11	94,67
5.	53 Трошкови производних услуга	24.240.000	22.050.000	15.989.000	65,96	90,97	72,51
	531 ПТТ трошкови	1.250.000	1.300.000	1.500.000	120,00	104,00	115,38
	532 Трошкови одржавања	17.830.000	15.500.000	9.230.000	51,77	86,93	59,55
	53200 одржавање основних средстава	800.000	800.000	620.000	77,50	100,00	77,50
	53201 одржавање управа	760.000	750.000	3.330.000	438,16	98,68	444,00
	53202 одржавање клизалишта	180.000	150.000	200.000	111,11	83,33	133,33
	53203 одржавање терена у Првوماјској	10.000	-	-	-	-	-
	53204 одржавање Хале спорта	50.000	50.000	3.500.000	70,00	100,00	7000,00
	53205 одржавање отвореног базена	5.600.000	5.600.000	80.000	1,43	100,00	1,43
	53206 одржавање СРЦ Прозивка	4.690.000	4.620.000	1.400.000	29,85	98,51	30,30

	53207 одржавање Градски стадион	5.630.000	3.430.000	-	-	60,92	-
	53208 дератизација	100.000	100.000	100.000	100,00	100,00	100,00
	53209 одржавања стрелишта	10.000	-	-	-	-	-
	533 трошкови закупнине	400.000	550.000	315.000	78,75	137,50	57,27
	535 трошкови рекламе	200.000	200.000	200.000	100,00	100,00	100,00
	539 трошкови осталих услуга	4.560.000	4.500.000	4.744.000	104,04	98,68	105,42
6.	540 Трошкови амортизације	3.000.000	3.000.000	3.000.000	100,00	100,00	100,00
	541 Трошкови резервисања за судске спорове и отпремнине	-	-	-	-	-	-
	540 амортизација	3.000.000	3.000.000	3.000.000	100,00	100,00	100,00
7.	55 Нематеријални трошкови	19.225.000	18.420.000	20.670.000	107,52	95,81	112,21
	550 трошкови непроизводних услуга	16.775.000	15.690.000	18.020.000	107,42	93,53	114,85
	551 трошкови репрезентације	200.000	200.000	200.000	100,00	100,00	100,00
	552 трошкови осигурања	1.500.000	1.520.000	1.500.000	100,00	101,33	98,68
	553 трошкови платног промета	200.000	240.000	200.000	100,00	120,00	83,33
	555 трошкови пореза	400.000	650.000	600.000	150,00	162,50	92,31
	556 трошкови чланарине	50.000	50.000	52.000	104,00	100,00	104,00
	559 остали нематеријални трошкови	100.000	70.000	98.000	98,00	70,00	140,00
8.	56 Финансијски расходи	290.000	410.000	300.000	103,45	141,38	73,17
	562 расходи камата	290.000	410.000	410.000	141,38	141,38	100,00
9.	57 Остали непоменути расходи (ванредни)	100.000	171.000	100.000	100,00	171,00	58,48
	5790 остали непоменути расходи	100.000	171.000	100.000	100,00	171,00	58,48

10.	592 Расходи по основу исправки грешака из ранијих периода	10.000	32.000	50.000	500,00	320,00	156,25
	УКУПНИ РАСХОДИ	239.398.000	222.808.000	229.054.500	95,68	93,07	102,80

Образложење:

Редни број 1. Набавна вредност продате робе: Процењена реализација за 2024. годину је у складу са планираном. За 2025. 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 2024. годину је за 4,71% мања од планиране. Планирана средства за 2025. годину су за 2,59% нижа у односу на планирана средства ових трошкова у 2024. години, али за 2,22% већа од очекиване реализације у 2024. години.

Процењена реализација режијских трошкова материјала за 2024. годину је за 6,07% мања од планиране, односно за 717.000 динара у номиналном износу. Планирана вредност ове категорије материјала за 2025. годину је за 8,42% мања од планиране вредности за претходну годину, али за 2,5% ниже у односу на очекивану реализацију у 2024. 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.

Процењени трошкови материјала за одржавање хигијене на објектима су у складу са планираним за посматрану годину. Планирана вредност за 2025. годину је за 17,65% већа од очекиване реализације у 2024. години, и такође за 17,65% веће 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 2024. години су за 7,11% мањи од планиране вредности за посматрану годину. Планирани укупни трошкови енергената у 2025. години су за 5,75% мањи од планираних за претходну годину, али и за 1,46% већи у односу на процењену реализацију претходне године.

Трошкови нафтних деривата: Процена реализације у 2024. години је у складу са планираном вредности за ову позицију у посматраној години. План за 2025. годину је за 25% већи у односу на процењену реализацију из претходне године, али и за исто толико више у односу на план из 2024. године због новог хибридног терена који захтева одржавање.

Трошкови електричне енергије: Процењени трошкови електричне енергије у 2024. години су за 7,22% нижи од планираних. Планирани трошкови за наредну, 2025. годину су за 8,88% нижи од планираних трошкова у претходној години и за 1,79% нижи у односу на процењену реализацију 2024. године. За 2025. годину, трошкови електричне енергије на свим објектима су планирани у складу са процењеном реализацијом из 2024. године, са одступањима до $\pm 5\%$.

Трошкови гаса: Процењени трошкови гаса у 2024. години су за 9,28% нижи у односу на планиране. За наредну годину планирано је за 5,31% мање у односу на план претходне године, али за 4,39% више у односу на процењену реализацију.

Трошкови топлотне енергије: Процењени трошкови топлотне енергије у 2024. години су за 1,21% нижи у односу на планиране за посматрану годину. У 2025. години трошкови топлотне енергије се планирају на истом нивоу у односу на планиране за 2024. годину, али за 1,23% више у односу на процењену реализацију претходне године.

Трошкови воде: Процењени трошкови воде за 2024. годину су за 8,82% мањи у односу на планиране у посматраној години. Планирани трошкови воде за 2025. годину су за 9,68% виши у односу на процењену реализацију, али у складу са планираним из 2024. године.

Трошкови резервних делова за 2024. годину су процењени у складу са планираним. За 2025. годину планира се на истом нивоу у односу на процењену реализацију, али на истом нивоу и у односу на план за 2024. годину.

Трошкови једнократног отписа материјала у 2024. години су процењени за 62,50% мање у односу на планиране, док је план за 2025. годину за 100% већи у односу на процењену реализацију претходне године, односно за 25% мањи у односу на планирана средства у 2024. години.

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

Процењена реализација ових трошкова је у односу на планирана средства у 2024. години мања за 7,16 %, јер су трошкови зарада реализовани на nižем нивоу у складу са потребама током 2024. год. (присутност, боловања, годишњи одмори и сл.).

Планирана средства за зараде у 2025. години су за 11,25% већа у односу на исплаћену зараду у 2024. години јер предузеће има 42 запослена чија основна зарада је испод минималне гарантоване зараде.

Такође, ангажовање лица по уговору о делу је за 3,33% ниже у односу на планирани износ, у складу са потребама предузећа.

Процењени трошкови надзорног одбора су у складу са планираним трошковима ове категорије, док су остали лични расходи реализовани за 9,89% ниже у односу на планиране.

Средства за зараде у 2025. години се планирају у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања које обављају делатност од општег интереса и Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025. годину односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. 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 могу предложити јавним предузећима чији су оснивачи и друге смернице које су од значаја за њихово пословање, односно другачије смернице у погледу расхода за зараде запослених, с тим да се просечна зарада старозапослених и новозапослених не може увећати више од процентуалног увећања минималне цене рада у односу на исплаћену зараду у 2024. години, док се просечна зарада пословодства може увећати највише за 8%.

Сходно претходно наведеном, према Упутству Оснивача средства за зараде запослених у Програму пословања за 2025. годину могу се планирати на следећи начин:

- Просечну зараду старозапослених увећати за максимално 13,8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде односно просечну зараду у 2024. години за запослене којима је основна зарада нижа од гарантоване минималне зараде, а за запослене којима је основна зарада виша од гарантоване минималне зараде увећати за максимално 8%,
- Просечну зараду пословодства, тј. директора увећати за максимално 8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде односно просечну зараду у 2024. години,
- Узети у обзир гарантовану висину минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду,
- Тако утврђену просечну зараду прилагодити планираном броју извршилаца у 2025. години и формирати масу за зараде.

Средства за зараде у 2025. години планирају се и у складу са :

- повећањем минималне цене рада за 2025. годину (Одлука о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2025. године, „Сл. гласник РС“, бр. 74/24) која износи 308,00 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 2025. годину.

Редни број 5: Трошкови производних услуга у 2024. години су процењени за 9,03% мање од планираних. Већа одступања процењене реализације у односу на планирану вредност за 2024. годину су код градског стадиона и то за 39,08%, односно за 2.200.000 динара у номиналном износу због трошкова одржавања хибридног терена који нису реализовани јер планирана средства за ове намене нису била потребна пошто је спортски савез одлучио да одржава хибридне терене о свом трошку у 2024. години. За 2025. годину планирани трошкови производних услуга су за 27,49% мањи од процењене реализације у претходној години али за 34,04% нижи у односу на план претходне године. У трошкове осталих услуга спадају трошкови сакупљања и одвожења отпада од стране ЈКП “Чистоће и зеленило” који су планирани за 4,04% више у односу на план претходне године због најављеног повећања ових услуга.

Редни број 6: Трошкови амортизације у 2024. години су процењени у складу са планираним, а у наредној години планирају се на истом нивоу у односу на планиране и реализоване у претходној години.

Редни број 7: Нематеријални трошкови у 2024. години су процењени за 4,19% мање у односу на планиране, а за 2025. годину планира се за 12,21% више од процењене реализације, односно за 7,52% више у односу на план 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 за 4% већи у односу на план и процењену реализацију из 2024. године. У 2023. години донета је Одлука о висини, начину и роковима

плаћања јединствене чланарине и финансирању привредне коморе Србије (Сл. гласник РС број 110/23) која је била основ за реализацију расхода за ове намене, а поменута Одлука се примењује и у 2025. години. У претходној години месечна чланарина износила је 4.156 динара, док је у 2025. години висина месечне накнаде за чланарину Привредној комори износи 4.268 динара.

Редни број 8: Финансијски расходи су процењени за 41,38% више у односу на планиране, односно за 120.000 динара у номиналном износу. У 2025. години ови трошкови су планирани за 3,45% више у односу на план за 2024. годину. У ове трошкове спадају трошкови расхода камата за рачуне који нису измирени у року. Иако предузеће измирује своје обавезе у року од 45 или 60 дана у зависности да ли се ради о приватном или јавном сектору, затезне камате се рачунају месец дана након издавања рачуна и то терети ову категорију трошкова.

Редни број 9: Остали непоменути расходи у 2024. години су процењени за 71% више у односу на планиране, односно за 71.000 динара у номиналном износу. У 2025. години ова врста расхода планира се на истом нивоу у односу планиране у 2024. години, односно за 41,52% ниже у односу на процењену реализацију.

Редни број 10: Расходи по основу исправки грешака из ранијег периода у 2024. години су процењени за 220,00% више у односу на планиране, односно за 22.000 динара у номиналном износу. План за 2025. годину је за 40.000 динара већи у односу на претходну годину. У ове расходе спадају исправке грешака из претходног периода.

Процењени укупни трошкови су за 6,93% нижи од планираних за посматрану годину. Планирани трошкови за 2025. годину су за 2,80% већи од процењене реализације, али за 4,32% мањи од планираних за 2024. 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. У 2025. години ће бити измењен тренутни ценовник који ће се примењивати почев од марта 2025. године.

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
	ОТВОРЕНИ БАЗЕН		До 28.02.2025.
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/м ²	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
	СТАДИОН МАЛИХ СПОРТОВА-КЛИЗАЛИШТЕ		
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/м ²	5.000
23.	Висећи банер	1 год/м ²	5.000

24.	Термини закупа са рефлекторима	1 час	6.000
	ХАЛА СПОРТОВА		
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 ² за време трајања манифестације	1 дан	6.210
34.	Коришћење платоа испред хале 50 м ² 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
	ПРЕНОЋИШТЕ ХАЛА СПОРТОВА		
41.	Ноћење	по особи	600
42.	Изнајмљивање собе	1 месец	9.000
43.	Дневни боравак	по особи	520
	СТОНОТЕНИСКА САЛА		
44.	Закуп стонотениског стола	1 час	250
45.	Висећи банер	1 год/м ²	5.000
	ГРАДСКО СТРЕЛИШТЕ		
46.	Коришћење стрелишта	1 час	1.000
	СПОРТСКО РЕКРЕАТИВНИ ЦЕНТАР „ПРОЗИВКА“		
47.	Карта за одрасле	термин	250

48.	Карта за децу (од 5 до 10 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 ²	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
	СПОРТСКИ ТЕРЕНИ У ПРВОМАЈСКОЈ		
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 ²	5.000
72.	Термини закупа за рекреативце 0,5 час	0,5 часа	1.000
73.	Термин закупа кошаркашког терена	1 час	1.500
	ГРАДСКИ СТАДИОН-за утакмице МФК Спартак		
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 ²	10.000
86.	Закуп терена	1 дан	173.880
87.	Закуп помоћних терена	1 час	3.000
	МЕЂУНАРОДНЕ УТАКМИЦЕ ЖФК СПАРТАК		
88.	Улазнице за све трибине	комад	400
	Цене улазница за утакмице високог ризика (са ФК Партизан и ФК Црвена Звезда)		
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
	ПАКЕТИ (за све врсте улазница)		
95.	Породична улазница Полугодишња (макс 2 одрасле + деца)	комад	1.800
96.	Породична улазница Годишња (макс 2 одрасле + деца)	комад	3.100
	ФАН ПАКЕТ (за све врсте утакмица)		
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

01.01-31.12.2024. године					
Приход	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	208.100.000	193.552.062	193.552.062	-	-
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-	-
УКУПНО	208.100.000	193.552.062	193.552.062	-	-

у динарима

План за период 01.01-31.12.2025. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	40.614.000	87.435.000	136.010.000	194.300.000
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-
УКУПНО	40.614.000	87.435.000	136.010.000	194.300.000

* 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 2025. годину и Финансијским планом за ЈКП „Стадион“ Суботица укупна планирана средства за ЈКП „Стадион“ износе 194.300.000 динара, од чега 184.300.000 динара за текуће субвенције, а 10.000.000 динара за капиталне субвенције.

Програмска активност 1301-0004: Функционисање локалних спортских установа:

4511 – Текуће субвенције за функционисање ЈКП „Стадион“ су планиране на нивоу од 184.300.000 динара и

4512 – Капиталне субвенције за:

Пројекат 1301-5004 Улагање у Халу спортова су планиране у износу од 3.500.000 динара и

Пројекат 1301-5005 Улагање у отворени базен су планиране у износу од 6.500.000 динара.

План субвенција у наредној години за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године рађен је у складу са Одлуком о буџету Града Суботица за 2025. годину („Сл. лист града Суботице“, број 34/24) када су 18. децембра 2024. године на 6. седници Скупштине Града одобрена средства за ЈКП „Стадион“ Суботица у износу од 184.300.000 динара намењена за текуће субвенције, а 10.000.000 динара намењено за капиталне субвенције.

План коришћења апропријација – финансијски план за Програм 14- развој спорта и омладине за 2025. годину износи 194.300.000 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 184.300.000 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 2025. годину.

Табеларни приказ капиталних улагања из средстава буџета Града

Ред. број	Назив инвестиционог улагања	Програмска класификација (Пројекат)	Износ капиталних улагања за 2025.г.
I	Улагање у Халу спортова	1301-5004	3.500.000
1.	Радови на текућем одржавању сале за борилачке вештине	1301-5004	3.500.000
II	Улагање у Отворени базен	1301-5005	6.500.000

2.	Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена	1301-5005	6.500.000
	УКУПНО		10.000.000

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

Образложење:

I Улагање у халу спорта

1.Радови на текућем одржавању сале за борилачке вештине

Радови обухватају демонтажу врата, радијатора, обијање зидова, комплетни водоводарски радови-демонтажа батерије за умиваоник, бојлера, батерије за туш па монтажа нових делова, хидроизолатерски радови, молерско фарбарски радови, столарско браварски радови, керамичарски радови...

За ову инвестицију планирани износ је 3.500.000 динара из средстава буџета Града.

II Улагање у Отворени базен

2. 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 челик и 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. Ова инвестиција је започета у 2024. години у износу од 5.000.000 динара, а у 2025. години планира се наставак инвестиције и завршетак радова у износу од 6.500.000 динара. Укупна вредност инвестиције за обе године је 11.500.000 динара.

За ову инвестицију планирани износ у 2025. години је 6.500.000 динара из средстава буџета Града.

Прилог 7.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.б.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.	План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	53.835.905	49.979.755	13.991.462	27.983.584	41.748.430	55.603.765
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	76.798.700	71.297.796	19.959.290	39.919.520	59.555.535	79.320.635
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	88.433.731	82.099.411	22.983.122	45.967.325	68.578.200	91.337.710
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	56	55	55	55	55	55
4.1.	на неодређено време	51	49	49	49	49	49
4.2.	на одређено време	5	6	6	6	6	6
5.	Накнаде по уговору о делу	300.000	290.000	150.000	150.000	300.000	300.000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	2	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)	345.000	345.000	-	-	-	-

10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	2	2	-	-	-	-
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	1.485.000	371.250	742.500	1.140.000	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	2.742.968	740.000	1.480.000	2.210.000	3.000.000
20.	Дневнице на службеном путу	192.000	145.380	48.000	96.000	144.000	192.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	110.000	80.000	27.500	55.000	82.500	110.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	1.000.000	867.844	-	-	-	-
23.	Број прималаца отпремнине	3	3	-	-	-	-
24.	Јубиларне награде	500.000	438.522	300.000	300.000	300.000	300.000
25.	Број прималаца јубиларних награда	2	2	1	1	1	1
26.	Смештај и исхрана на терену	-	-	-	-	-	-
27.	Помоћ радницима и породици радника	300.000	93.986	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	2.391.889	-	-	2.500.000	2.500.000

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 2024. годину био је 53.835.905 динара а процењена реализација је 49.979.755 динара за 55 запослених, односно за једног запосленог месечно мање у односу на планирано. Разлика од 7,16% 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, али и због тога што предузеће у сваком месецу није имало пун број запослених као што је планирано.

Средства за зараде у 2025. години се планирају у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања које обављају делатност од општег интереса и Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025. годину односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. 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 могу предложити јавним предузећима чији су оснивачи и друге смернице које су од значаја за њихово пословање, односно другачије смернице у погледу расхода за зараде запослених, с тим да се просечна зарада старозапослених и новозапослених не може увећати више од процентуалног увећања минималне цене рада у односу на исплаћену зараду у 2024. години, док се просечна зарада пословодства може увећати највише за 8%.

Сходно претходно наведеном, према Упутству Оснивача средства за зараде запослених у Програму пословања за 2025. годину могу се планирати на следећи начин:

- Просечну зараду старозапослених увећати за максимално 13,8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде односно просечну зараду у 2024. години за оне запослене чије су основне зараде испод гарантоване минималне зараде, док се повећање од максимално 8% примењује за запослене чија основна зарада је изнад гарантоване минималне зараде,

- Просечну зараду пословодства, тј. директора увећати за максимално 8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде односно просечну зараду у 2024. години,
- Узети у обзир гарантовану висину минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду,
- Тако утврђену просечну зараду прилагодити планираном броју извршилаца у 2025. години и формирати масу за зараде.

Средства за зараде у 2025. години планирају се и у складу са :

- повећањем минималне цене рада за 2025. годину (Одлука о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2025. године, „Сл. гласник РС“, бр. 74/24) која износи 308,00 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 на истом нивоу као планирани износ у претходној години.

Редни број 9: Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима су у 2024. години реализовани у складу са планираним, док за наредну годину нису планирани. Предузеће је у 2024. години аплицирало на конкурс Националне службе за запошљавање за јавне радове под називом Одржавање и заштита животне средине на којем је добило два радника на пословим одржавања објеката у периоду од три месеца. Након закључења уговора запослени на привремено повременим пословима су радили три месеца, почев од октобра месеца док је крајем децембра месеца 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 2024. 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.

Редни број 19: Планиране накнаде за трошкове доласка и одласка са посла планиране су у 2025. за 7,14% више у односу на планиране у 2024. години јер у предузећу има запослених који су у месту становања ван Суботице и који повећавају ове трошкове. Процењена реализација ових трошкова у 2024. години је за 2,04% нижа од планиране.

Редни бројеви 20 и 21: Дневнице на службеном путу и трошкови службеног пута у 2024. 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 три запослена који су отишли из предузећа по основу испуњених услова за старосну пензију, у складу са планираним. У наредној, 2025. години, предузеће не планира одлазак запослених по овом основу.

Редни број 23: Јубиларне награде: У 2024. години предузеће је имало 2 запослена који су остварили право на јубиларну награду тиме што су напунили 10 година рада у предузећу. У 2025. години предузеће има једног запосленог који остварује право на јубиларну награду у складу са Колективним уговором. Запослени ће остварити право на јубиларну награду у 2025. 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 300.000 динара.

Редни број 26: Планирана помоћ радницима и породици радника: Планирано је 300.000 динара за 2025. 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 8% мање у односу на планирано, што је 208.111 динара у номиналном износу.

За наредну годину за исплату солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја планира се 2.500.000 динара са припадајућим порезом, односно за 3,85% мање у односу на претходну годину јер ће предузеће у 2025. години имати једног запосленог мање у односу на планирано у 2024. 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 2021. године - 2023. 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
2023.	691.650	345.825	распоређивање добити број I-022-203/2024	Решење скупштине Града
2022.	517.776	258.888	распоређивање добити број I-022-278/2023	Решење скупштине Града
2021.	210.410	205.105	распоређивање добити број I-00-022-370/2022	Решење скупштине Града

У складу са Одлуком о буџету Града Суботице за 2025. годину, део остварене добити по завршном рачуну за 2024. годину ће се уплатити Оснивачу у буџет Града, а преостали део предузеће планира да уложи у одржавање основних средстава. 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. У 2023. години предузеће је остварило нето добит у износу од 691.650 динара, од чега је распоређено 50% Оснивачу (345.824,75 динара), а преосталих 50% предузеће је искористило за улагање у објекте- за њихово одржавање.

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

У 2024. години процењена реализација нето добити је 111.000 динара која ће се расподелити на оснивача и предузеће. Процењена добит из 2024. године ће се планирати у складу са актом о буџету Републике Србије, односно локалне самоуправе града Суботица.

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	4	4	3	1
2.	Служба рачуноводства и финансија	2	2	2	2	0
3.	Техничка служба	19	48	48	42	6
УКУПНО:		26	54	54	47	7

У претходној табели није приказан директор као именовано лице.

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1.	ВСС	6	6	3	3
2.	ВС	2	2	-	-
3.	ВКВ	3	3	-	-
4.	ССС	18	18	-	-
5.	КВ	16	16	-	-
6.	ПК	-	-	-	-
7.	НК	10	10	-	-
УКУПНО		55	55	3	3

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

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1.	До 30 година	5	5
2.	30 до 40	4	4
3.	40 до 50	24	23
4.	50 до 60	15	14
5.	Преко 60	7	9
УКУПНО*		55	55
Просечна старост		48	48

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1.	Мушки	35	35	2	2
2.	Женски	20	20	1	1
УКУПНО*		55	55	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1.	До 5 година	5	4
2.	5 до 10	4	3
3.	10 до 15	10	11
4.	15 до 20	8	8
5.	20 до 25	9	10
6.	25 до 30	6	6
7.	30 до 35	6	5
8.	Преко 35	7	8
УКУПНО*		55	55

*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 31.12.2024. године износи 55, од тога:

- је број запослених мушкараца 35 , што је 63,64% од укупног броја,
- је број запослених жена 20, што је 36,36% 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 43 године.

У предузећу је систематизовано 5 руководећих радних места: Извршни директор, 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 39 година, просечна старост мушкараца је 44 године.

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

Просечна старост жена у овом сектору је 49 година.

У Техничком сектору предузећа запослено је 34 мушкараца и 14 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 44 године.

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, рад недељом, ноћни рад 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:

Посебне мере за остваривање и унапређивање родне равноправности су активности, мере, критеријуми и праксе у складу са начелом једнаких могућности којима се обезбеђује равноправно учешће и заступљеност жена и мушкараца, посебно припадника осетљивих

друштвених група, у свим сферама друштвеног живота и једнаке могућности за остваривање права и слобода.

Приликом одређивања посебних мера морају се уважавати различити интереси, потребе и приоритети жена и мушкараца, а посебним мерама мора се обезбедити:

- промовисање једнаких могућности полова у управљању људским ресурсима;
- уравнотежена заступљеност полова у надзорним телима и на руководећим местима;
- уравнотежена заступљеност полова у свакој фази формулисања и спровођења политика родне равноправности;
- употреба родно сензитивног језика како би се утицало на уклањање родних стереотипа при остваривању права и обавеза жена и мушкараца;
- приликом одлазака запослених из предузећа, имати у виду заступљеност мушкараца и жена у радној снази.

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 послодавца. 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.

Подстицајне мере:

Подстицајне мере представљају 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 процеса рада код послодавца.

-прилагођавање радног времена породичним обавезама запослених и друге мере тзв. Family friendly политике (клизно радно време и сл.);

-спровођење периодичних превентивних прегледа запослених у складу са њиховим потребама (специјалистички прегледи жена и мушкараца).

Програмске мере:

Овим мерама се операционализују програми за остваривање и унапређење родне равноправности.

ЈКП „Стадион“ Суботица услед потреба за остваривање и унапређење родне равноправности доноси следеће програмске мере:

- Имплементација родно осетљивог језика у интерним документима;
- Похађање обука, семинара и конференција за лица која се налазе у органима управљања у вези са родном равноправношћу као и за лица за родну равноправност, односно лица задужена за доношење, спровођење и извештавање о Плану управљања ризицима од повреде принципа уравнотежене заступљености полова.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	55			Стање на дан 30.06.2025. године	55
	Одлив кадрова у периоду 01.01. - 31.03.2025.				Одлив кадрова у периоду 01.07. - 30.09.2025.	
	Пријем кадрова у периоду 01.01. - 31.03.2025.				Пријем кадрова у периоду 01.07. - 30.09.2025.	
	Стање на дан 31.03.2025. године	55			Стање на дан 30.09.2025. године	55
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадров	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	55			Стање на дан 30.09.2025. године	55
	Одлив кадрова у периоду 01.04. - 30.06.2025.				Одлив кадрова у периоду 01.10. - 31.12.2025.	
	Пријем кадрова у периоду 01.04. - 30.06.2025.				Пријем кадрова у периоду 01.10. - 31.12.2025.	
	Стање на дан 30.06.2025. године	55			Стање на дан 31.12.2025. године	55

У 2025. години предузеће не планира одлив запослених јер у 2025. години неће бити запослених који испуњавају услове за одлазак у старосну или превремену пензију.

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

Планирана маса за зараде у 2024. години – 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
Јануар	56	6.530.298	116.612	55	6.298.088	114.511	0	0	0	1	232.210	232.210
Фебруар	56	6.463.622	115.422	55	6.231.412	113.298	0	0	0	1	232.210	232.210
Март	56	6.536.073	116.716	55	6.303.863	114.616	0	0	0	1	232.210	232.210
Април	56	6.362.423	113.615	55	6.130.213	111.458	0	0	0	1	232.210	232.210
Мај	56	6.651.073	118.769	55	6.418.863	116.707	0	0	0	1	232.210	232.210
Јун	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
Јул	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
Август	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
Септембар	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
Октобар	56	6.306.073	112.608	55	6.073.863	110.434	0	0	0	1	232.210	232.210
Новембар	56	6.362.423	113.615	55	6.130.213	111.458	0	0	0	1	232.210	232.210
Децембар	56	6.362.423	113.615	55	6.130.213	111.458	0	0	0	1	232.210	232.210
УКУПНО	672	76.798.700	1.371.405	660	74.012.180	1.345.676	0	0	0	12	2.786.520	2.786.520
ПРОСЕК	56	6.399.892	114.283,78	55	6.167.682	112.139,67	0	0	0	1	232.210	232.210

Исплаћена маса за зараде у 2024. години- 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
Јануар	56	6.194.156	110.610	55	5.962.040	108.401	-	-	-	1	232.116	232.116
Фебруар	56	5.879.191	104.986	55	5.646.982	102.672	-	-	-	1	232.209	232.209
Март	56	5.760.086	102.859	55	5.527.930	100.508	-	-	-	1	232.156	232.156
Април	56	5.923.744	105.781	55	5.691.810	103.487	-	-	-	1	231.934	231.934
Мај	56	6.409.002	114.446	55	6.177.457	112.317	-	-	-	1	231.545	231.545
Јун	55	5.536.904	100.671	54	5.305.187	98.244	-	-	-	1	231.717	231.717
Јул	55	5.923.800	107.705	54	5.692.299	105.413	-	-	-	1	231.501	231.501
Август	55	5.842.408	106.226	54	5.610.350	103.895	-	-	-	1	232.058	232.058
Септембар	55	5.657.014	102.855	54	5.424.997	100.463	-	-	-	1	232.017	232.017
Октобар	55	5.877.183	106.858	54	5.645.266	104.542	-	-	-	1	231.917	231.917
Новембар	55	5.931.956	107.854	54	5.699.778	105.551	-	-	-	1	232.178	232.178
Децембар	56	6.362.352	113.613	55	6.130.183	111.458	-	-	-	1	232.169	232.169
УКУПНО	666	71.297.796	1.284.464	654	68.514.279	1.256.953	-	-	-	12	2.783.517	2.783.517
ПРОСЕК	56	5.941.483	107.039	55	5.709.523	104.746	-	-	-	1	231.960	231.960

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

у динарима

МЕСЕЦ	УКУПНА МАСА ЗАРАДА ЗА 2024. годину			УКУПАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ЗА 2024. годину		
	ПЛАН 2024.	ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2024.	ИНДЕКС (2/1)	ПЛАН 2024.	ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2024.	ИНДЕКС (5/4)
	1	2	3	4	5	6
Јануар	6.530.298	6.194.156	94,85	56	56	100,00
Фебруар	6.463.622	5.879.191	90,96	56	56	100,00
Март	6.536.073	5.760.086	88,13	56	56	100,00
Април	6.362.423	5.923.744	93,11	56	56	100,00
Мај	6.651.073	6.409.002	96,36	56	56	100,00
Јун	6.306.073	5.536.904	87,80	56	55	98,21
Јул	6.306.073	5.923.800	93,94	56	55	98,21
Август	6.306.073	5.842.408	92,65	56	55	98,21
Септембар	6.306.073	5.657.014	89,71	56	55	98,21
Октобар	6.306.073	5.877.183	93,20	56	55	98,21
Новембар	6.362.423	5.931.956	93,23	56	55	98,21
Децембар	6.362.423	6.362.352	100,00	56	56	100,00
УКУПНО	76.798.700	71.297.796	1.113,94	672	666	1189,26
ПРОСЕК	6.399.892	5.941.483	92,83	56	55,5	99,11

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

Исплаћена маса за зараде и просечна зарада по месецима за 2024. годину су испод планираног нивоа, с одступањем од 7,16% 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, али и као последица тога што је у појединим месецима предузеће имало једног запосленог мање у односу на планирано.

Број запослених за 2024. годину у погледу кадровског броја запослених је мањи од планираног за једног запосленог.

Прилог 11.

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2025.	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
I	55	6.963.860	126.616	54	6.713.360	124.321	0	0	0	1	250.500	250.500
II	55	6.584.360	119.716	54	6.333.860	117.294	0	0	0	1	250.500	250.500
III	55	6.411.070	116.565	54	6.160.570	114.085	0	0	0	1	250.500	250.500
IV	55	6.821.080	124.020	54	6.570.580	121.677	0	0	0	1	250.500	250.500
V	55	6.728.080	122.329	54	6.477.580	119.955	0	0	0	1	250.500	250.500
VI	55	6.411.070	116.565	54	6.160.570	114.085	0	0	0	1	250.500	250.500
VII	55	6.683.865	121.525	54	6.433.365	119.136	0	0	0	1	250.500	250.500
VIII	55	6.411.070	116.565	54	6.160.570	114.085	0	0	0	1	250.500	250.500
IX	55	6.541.080	118.929	54	6.290.580	116.492	0	0	0	1	250.500	250.500
X	55	6.683.870	121.525	54	6.433.370	119.136	0	0	0	1	250.500	250.500
XI	55	6.397.360	116.316	54	6.146.860	113.831	0	0	0	1	250.500	250.500
XII	55	6.683.870	121.525	54	6.433.370	119.137	0	0	0	1	250.500	250.500
УКУПНО	660	79.320.635	1.442.196	648	76.314.635	1.413.234	0	0	0	12	3.006.000	3.006.000
ПРОСЕК	55	6.610.053	120.183	55	6.359.553	117.770	0	0	0	1	250.500	250.500

** старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2024. године

Планирана маса за зараде, увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 2

Исплата по месецима 2025.	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
I	55	8.018.885	145.798	54	7.730.435	143.156	0	0	0	1	288.450	288.450
II	55	7.581.890	137.853	54	7.293.440	135.064	0	0	0	1	288.450	288.450
III	55	7.382.347	134.224	54	7.093.897	131.368	0	0	0	1	288.450	288.450
IV	55	7.854.474	142.809	54	7.566.024	140.112	0	0	0	1	288.450	288.450
V	55	7.747.384	140.862	54	7.458.934	138.128	0	0	0	1	288.450	288.450
VI	55	7.382.345	134.224	54	7.093.895	131.368	0	0	0	1	288.450	288.450
VII	55	7.696.475	139.936	54	7.408.025	137.186	0	0	0	1	288.450	288.450
VIII	55	7.382.347	134.224	54	7.093.897	131.368	0	0	0	1	288.450	288.450
IX	55	7.532.053	136.946	54	7.243.603	134.141	0	0	0	1	288.450	288.450
X	55	7.696.475	139.936	54	7.408.025	137.186	0	0	0	1	288.450	288.450
XI	55	7.366.560	133.937	54	7.078.110	131.076	0	0	0	1	288.450	288.450
XII	55	7.696.475	139.936	54	7.408.025	137.186	0	0	0	1	288.450	288.450
УКУПНО	660	91.337.710	1.660.686	648	87.876.310	1.627.339	0	0	0	12	3.461.400	3.461.400
ПРОСЕК	55	7.611.476	138.390	55	7.323.026	135.612	0	0	0	1	288.450	288.450

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године.

Средства за зараде у 2025. години се планирају у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања које обављају делатност од општег интереса и Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025. годину односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. 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 могу предложити јавним предузећима чији су оснивачи и друге смернице које су од значаја за њихово пословање, односно другачије смернице у погледу расхода за зараде запослених, с тим да се просечна зарада старозапослених и новозапослених не може увећати више од процентуалног увећања минималне цене рада у односу на исплаћену зараду у 2024. години, док се просечна зарада пословодства може увећати највише за 8%.

Сходно претходно наведеном, према Упутству Оснивача средства за зараде запослених у Програму пословања за 2025. годину могу се планирати на следећи начин:

- Просечну зараду старозапослених увећати за максимално 13,8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде односно просечну зараду у 2024. години за оне запослене чија основна зарада је испод гарантоване минималне зараде, док је повећање од максималних 8% за оне запослене чија основна зарада је изнад гарантоване минималне зараде,
- Просечну зараду пословодства, тј. директора увећати за максимално 8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде односно просечну зараду у 2024. години,
- Узети у обзир гарантовану висину минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду,
- Тако утврђену просечну зараду прилагодити планираном броју извршилаца у 2025. години и формирати масу за зараде.

Средства за зараде у 2025. години планирају се и у складу са :

- повећањем минималне цене рада за 2025. годину (Одлука о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2025. године, „Сл. гласник РС“, бр. 74/24) која износи 308,00 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 2024. години износила је 19.000 динара, а у 2025. години цена рада износи за 6,58% више у односу на претходну годину, односно 20.250 динара. Планирана средства за зараде у 2025. години су за 11,25% већа у односу на исплаћену зараду у 2024. години јер предузеће има 42 запослена чија основна зарада је испод минималне гарантоване зараде.

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 2024. години износ за регрес I износио је 5.375 динара у нето износу, а рачунат је као 1/12 месечно од 75% од просечне зараде у Републици Србији од 86.000 динара као основ.

У 2025. години планирани износ за регрес I износи 6.125 динара у нето износу. Регрес је рачунат као 1/12 месечно од 75% просечне зараде у Републици Србији где је узето 98.000 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 запосленогведеном 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 извршилаца је 55, за једног запосленог мање месечно у односу на планирано у претходној години.

Прилог 11а.

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	95.235	66.760	102.853	72.100
	Највиша зарада	158.990	111.450	171.541	120.250
Пословодство (директор)	Најнижа зарада	231.501	162.282	250.520	175.615
	Највиша зарада	232.209	162.779	250.520	175.615

У претходној табели је видљива разлика од 8% повећања зарада у 2025. години у односу на процењену реализацију зарада за 2024. годину за запослене без пословодства и повећање од 8% за пословодство, односно директора.

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

Запослени са пословодством	План 2024. година Бруто I		Процена 2024. година Бруто I		План 2025. година Бруто I	
	Маса	бр. запосл.	Маса	бр. запосл.	Маса	бр. запосл.
	76.798.700	56*12=672	71.297.796	56*6+55*6=666	79.320.635	55*12=660
Просечна зарада	114.284 динара		107.054 динара		120.183 динара	

Планирана просечна зарада за запослене са пословодством у 2024. години је износила 114.284 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, али и месеце у којима није био пун планирани фонд запослених, што је умањило износ зарада јер су њихове зараде реализоване преко фонда што је довело до тога да у табели исплаћених зарада за 2024. годину просечна зарада за запослене са пословодством износи 107.054 динара. У табели планираних зарада за 2025. годину просечан износ зарада за запослене са пословодством износи 120.183 динара за планирани број од 55 запослених месечно, што представља повећање од 5,16% у односу на планирану просечну зараду у 2024. години, али и за 12,26% у односу на исплаћену просечну зараду у 2024. години, у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања

за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса и Уредбом о изменама и допунама Уредбе, односно са исплаћеном масом зарада у 2024. години. Планирана укупна маса средстава за зараде у 2025. години је за 11,25% већа од исплаћене зараде у 2024. години јер предузеће има 42 запослена чија основна зарада је испод минималне зараде.

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2025. 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
УКУПНО	960.000	360.000	300.000	24	960.000	360.000	300.000	24
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 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2025. 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
УКУПНО	1.500.000	562.500	468.750	24	1.481.484	555.564	462.960	24
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 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2024. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025. године
			Да/Не									Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор	Банка-дозвољени минус	рсд	не	0	0	2025.	-	-	-	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 првом кварталу 2025. 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 2025. годину и процена реализације за 2024. годину у динарима

Р.б.	ПОЗИЦИЈА	План 2024. година	Процена реализације у 2024. години	План 01.01.- 31.03.2025.	План 01.01.- 30.06.2025.	План 01.01.- 30.09.2025.	План 01.01.- 31.12.2025.
I	ДОБРА						
1.	Електрична енергија	42.250.000	39.500.000	10.000.000	19.500.000	30.000.000	38.500.000
2.	Нафтни деривати	1.200.000	1.200.000	400.000	800.000	1.200.000	1.500.000
3.	Гас	18.850.000	17.100.000	8.000.000	10.000.000	12.000.000	17.850.000
4.	Материјал за хигијену објеката	3.400.000	3.400.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
5.	Хемијска средства за базен	3.400.000	3.400.000	2.000.000	3.500.000	4.000.000	4.800.000
6.	Грађевински материјал	300.000	120.000	100.000	150.000	200.000	300.000
7.	Боје, лакови и пратећа опрема	700.000	620.000	200.000	300.000	450.000	600.000
8.	Шрафовска роба	500.000	490.000	250.000	500.000	600.000	700.000
9.	Метали, шипке и остала металургија	300.000	276.000	100.000	100.000	150.000	200.000
10.	Електроматеријал	500.000	490.000	250.000	250.000	400.000	500.000
11.	Опрема за санитарије и водовод	400.000	290.000	150.000	200.000	250.000	300.000
12.	Грађевинска столарија, стакло	-	-	50.000	50.000	100.000	100.000
13.	Перфит	400.000	390.000	400.000	400.000	400.000	400.000
14.	ХТЗ опрема	300.000	310.000	100.000	200.000	250.000	300.000
15.	Канцеларијски материјал	300.000	290.000	100.000	200.000	250.000	300.000
16.	Гликол	-	71.000	200.000	200.000	200.000	200.000
17.	Материјал за одржавање травњака	600.000	570.000	200.000	400.000	500.000	600.000
18.	Пића и сродни производи	900.000	900.000	100.000	450.000	700.000	900.000
19.	Базенска опема	100.000	92.000	100.000	100.000	100.000	100.000
20.	Лежаљке	200.000	154.000	100.000	100.000	200.000	200.000
21.	Наруквице за базен	50.000	20.000	20.000	30.000	40.000	50.000
22.	Поштанске маркице	30.000	21.000	15.000	20.000	25.000	30.000

23.	Цветни аранжмани	20.000	19.500	5.000	10.000	15.000	20.000
24.	Рекламни материјал	150.000	150.000	100.000	150.000	150.000	150.000
25.	Ваучери за запослене	122.500	122.500	122.500	122.500	122.500	122.500
26.	Пословни електронски пакети и стручна литература за пословање	100.000	76.000	50.000	50.000	100.000	100.000
27.	Клизалјке	-	-	250.000	250.000	250.000	250.000
28.	Радне машине	-	-	250.000	250.000	250.000	250.000
29.	Резервни делови машине за одржавање хигијене на базенима	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000
30.	Санитетски материјал-прва помоћ	-	-	50.000	50.000	100.000	100.000
31.	Спортска опрема	-	-	100.000	100.000	200.000	200.000
32.	Канцеларијски намештај	-	-	50.000	100.000	100.000	100.000
33.	Фотокопир апарат	-	-	200.000	200.000	200.000	200.000
34.	Тарафлекс	4.000.000	3.996.000	-	-	-	-
35.	Контролни пункт-тастатура	165.000	164.700	-	-	-	-
36.	Прибор за трактор-кровна заштита	80.000	75.000	-	-	-	-
37.	Набавка филтерске опреме за базен-латерали	2.000.000	1.960.083	-	-	-	-
38.	Нов трактор	2.600.000	2.587.200	-	-	-	-
39.	Филтрационо активно стакло	1.000.000	984.000	-	-	-	-
	Укупно добра:	84.917.500	79.838.983	25.112.500	40.832.500	56.602.500	74.022.500
II	УСЛУГЕ						
40.	Осигурање	1.500.000	1.520.000	370.000	700.000	1.100.000	1.500.000
41.	Снабдевање водом	6.800.000	6.200.000	2.400.000	3.600.000	5.400.000	6.800.000
42.	Централно грејање-топлана	8.250.000	8.150.000	3.000.000	4.000.000	5.500.000	8.250.000
43.	Одношење смећа	4.400.000	4.400.000	1.180.000	2.400.000	3.550.000	4.740.000
44.	Спасилачке услуге	8.400.000	8.358.000	2.000.000	4.000.000	8.500.000	9.240.000
45.	Услуге обезбеђења	3.500.000	3.480.000	960.000	2.000.000	3.200.000	3.850.000
46.	Адвокатске услуге	480.000	480.000	120.000	240.000	360.000	480.000
47.	Услуге књиговодствене агенције	480.000	480.000	120.000	240.000	360.000	480.000
48.	Услуге ревизора	300.000	295.000	-	300.000	300.000	300.000
49.	Одржавање рачуноводственог програма	860.000	860.000	238.000	475.000	715.000	950.000
50.	Анализа воде	900.000	900.000	250.000	500.000	750.000	990.000
51.	Санитарни прегледи	80.000	82.000	30.000	60.000	90.000	120.000

52.	Услуге института за безбедност на раду	300.000	295.000	75.000	150.000	225.000	300.000
53.	Услуга закупнине	400.000	540.000	75.000	150.000	225.000	300.000
54.	Сервис расвете	-	-	400.000	400.000	400.000	400.000
55.	Сервис пумпи	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
56.	Сервис возила	-	-	400.000	500.000	500.000	600.000
57.	Дератизација	100.000	95.000	25.000	50.000	75.000	100.000
58.	Сервис рачунара и биро опреме	200.000	195.000	50.000	100.000	150.000	200.000
59.	Сервис клима коморе	600.000	600.000	250.000	400.000	500.000	500.000
60.	Одржавање ормарића	540.000	540.000	135.000	270.000	405.000	540.000
61.	Сервис косачица	500.000	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000
62.	Сервис лифта	100.000	100.000	50.000	75.000	100.000	100.000
63.	Одржавање расхладних уређаја на клизалишту	-	-	100.000	100.000	100.000	200.000
64.	Сервис гасних котлова	200.000	190.000	40.000	40.000	60.000	60.000
65.	Одржавање електроопреме	350.000	350.000	100.000	100.000	200.000	200.000
66.	Услуга штампе	200.000	200.000	100.000	100.000	150.000	150.000
67.	Сервис и одржавање противпожарних апарата	200.000	200.000	100.000	200.000	250.000	300.000
68.	Праће возила	50.000	55.000	25.000	25.000	55.000	65.000
69.	Сервис гасних горионика	-	-	150.000	150.000	200.000	200.000
70.	Сервис система за камере	100.000	100.000	50.000	75.000	100.000	150.000
71.	Сервис агрегата	100.000	100.000	20.000	40.000	60.000	60.000
72.	Организација спортских догађаја-супер зима и супер лето	300.000	301.000	150.000	150.000	300.000	300.000
73.	Курирске услуге-брза пошта	50.000	38.000	5.000	10.000	15.000	20.000
74.	Технички преглед возила	40.000	40.000	-	20.000	40.000	40.000
75.	Одржавање фискалних уређаја	220.000	220.000	55.000	110.000	170.000	220.000
76.	Сервис радних машина	-	-	50.000	100.000	150.000	200.000
77.	Сервис система за контролу приступа	-	-	25.000	25.000	50.000	50.000
78.	Одржавање система контроле приступа баријере на отвореном базену	240.000	240.000	50.000	100.000	200.000	240.000
79.	Акредитовани семинари	70.000	60.000	50.000	100.000	120.000	150.000
80.	Котизација из области образовања	200.000	188.000	50.000	70.000	80.000	100.000

81.	Шок третман цевовода базенског система	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
82.	Накнада за саопштавање музичких дела-сокој	100.000	95.000	25.000	50.000	75.000	100.000
83.	Снимање активности	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
84.	Накнада за јавно саопштавање интерпретације фонограма	80.000	78.000	20.000	40.000	60.000	80.000
85.	Објављивање огласа	50.000	47.000	15.000	30.000	45.000	50.000
86.	Одржавање интернет странице	50.000	49.000	15.000	30.000	40.000	50.000
87.	Интернет за касе	40.000	35.000	15.000	25.000	35.000	50.000
88.	Услуге електронског рачуна-доклоп	30.000	25.000	10.000	15.000	20.000	30.000
89.	Калибрисање апарата за алко тест	25.000	25.000	10.000	25.000	35.000	50.000
90.	Закуп лиценце за електронско архивирање	40.000	40.000	-	-	-	-
91.	Услуге архивирања	120.000	120.000	20.000	30.000	40.000	45.000
92.	Закуп тои тои кабина	-	-	15.000	15.000	15.000	15.000
93.	Одржавање хибридног терена	2.200.000	-	-	-	-	-
94.	Врећасти филтер за клима комору	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000
95.	Превод документа	80.000	80.000	-	-	-	-
96.	Израда табли	120.000	120.000	-	-	-	-
97.	Мобилна телефонија	700.000	600.000	-	-	700.000	700.000
98.	Фиксна телефонија	800.000	700.000	-	-	800.000	800.000
99.	Услуге репрезентације	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
	Укупно услуге:	46.345.000	43.266.000	14.143.000	23.385.000	37.820.000	46.915.000
III	РАДОВИ						
100.	Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена	5.000.000	4.998.864	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
101.	Радови на замени болтова и електронике уа гардеробном систему	500.000	497.370	-	-	-	-
102.	Радови на санацији фудбалског терена на градском стадиону	130.000	130.000	-	-	-	-
103.	Радови на инсталацији опреме за хлађење	80.000	80.000	-	-	-	-

104.	Лимарски радови	-	-	140.000	140.000	140.000	140.000
105.	Радови на текућем одржавању просторија за борилачке вештине	-	-	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
	Укупно радови:	5.710.000	5.706.234	10.140.000	10.140.000	10.140.000	10.140.000
	УКУПНО=ДОБАРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ	136.972.500	128.811.217	49.395.500	74.357.500	104.562.500	131.077.500

Образложење табеле:

У претходној табели приказана је процена реализације финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга из 2024. године, као и планирана финансијска средства за 2025. 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 2024. годину, али и капитална улагања која су планирана за 2025. годину.

На позицији добара процењена реализација која је испод планиране у 2024. 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, 2025. годину предузеће планира трошкове електричне енергије у nižем износу у односу на план 2024. године управо због очекиване уштеде овог енергента;

- гаса (редни број 3) Трошкови гаса за 2025. годину су планирани за 4,39% више у односу на процењену реализацију у претходној години, али за 5,31% мање у односу на планиране у 2024. години;

- грађевинског материјала (редни број 6), боје лакови и пратећа опрема (редни број 7), опрема за санитарије и водовод (редни број 11), лежаљке (редни број 20), наруквице за базен (редни број 21), поштанске маркице (редни број 22), пословни електронски пакети и стручна литература за пословање (редни број 26), све у складу са реалним потребама предузећа у посматрај години.

За сваку набавку предузеће закључује 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 2025. годину.

На позицији услуга одступања процењене реализације за 2024. годину од планираног су на позицији трошкова закупнина које су веће од планираних за 140.000 динара као последица закупа тоалет кабина за потребе полумаратона.

На позицији радова се налазе капиталне инвестиције за 2024. годину које су реализоване у складу са планираним, али и планирана финансијска средства за радове у 2025. години.

План јавних набавки за 2025. 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
	Добра			
1.	Електрична енергија	38.500.000	Први	1 година
2.	Нафтни деривати	1.500.000	Први	1 година
3.	Гас	17.850.000	Први	1 година
4.	Материјал за хигијену објеката	4.000.000	Четврти	1 година
5.	Хемијска средства за базен	4.800.000	Први	1 година
	Укупно добра:	66.650.000		
	Услуге			
6.	Осигурање	1.500.000	Други	1 година
	Укупно услуге:	1.500.000		
	Радови			
7.	Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена-други део	5.416.667	Четврти	1 година
	Укупно радови:	5.416.667		
	УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ	73.566.667		

Образложење табеле:

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

- Електрична енергија (редни број 1): планирана средства у износу од 38.500.000 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 2024. године, а крајем првог квартала у марту 2025. године планира се покретање јавне набавке за електричну енергију.
- Нафтни деривати (редни број 2): Уговор је закључен у марту 2024. године и траје до утрошка уговорених средстава, најкасније до годину дана од дана потписивања уговора. У наредној години се у првом кварталу планира покретање јавне набавке за нафтне деривате у износу од 1.500.000 динара.
- Гас (редни број 3): планирана средства у износу од 17.850.000 динара се покрећу крајем првог квартала 2025. године јер уговор из 2024. године траје до утрошка уговорених количина најкасније до априла наредне године када и 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 2025. године јер је текући уговор закључен у децембру 2024. 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 4.800.000 динара се покрећу у првом кварталу почетком године јер у марту 2024. године истиче претходни уговор.

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

- Осигурање (редни број 6): Планирана су средства у износу од 1.500.000 динара за покретање јавне набавке у другом кварталу 2025. године, јер текући уговор који је закључен у јуну 2024. године 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 7): Претходне године планирана су средства у износу од 5.000.000 динара (4.166.667 динара без пдв-а) и набавка је покренута у четвртм кварталу 2024. године, уговор је закључен и радови су реализовани у складу са уговором. У 2025. години планира се 6.500.000 динара, односно 5.416.667 динара за покретање јавне набавке у последњем кварталу.

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*
I	Добра			
1.	Грађевински материјал	300.000	Први	1 година
2.	Боје, лакови и пратећа опрема	600.000	Први	1 година
3.	Шрафова роба	700.000	Први	1 година
4.	Метали, шипке и остала металургија	200.000	Први	1 година
5.	Електроматеријал	500.000	Први	1 година
6.	Опрема за санитарије и водовод	300.000	Први	1 година
7.	Грађевинска столарија, стакло	100.000	Први	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	200.000	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.	Санитетски материјал	100.000	Други	1 година
16.	Лежаљке	200.000	Други	1 година
17.	Рекламни материјал	150.000	Први	
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	1.000.000	Први	1 година
22.	Клизалке	250.000	Први	1 година
23.	Ваучери за запослене	122.500	Први	1 година
24.	Пословни електронски пакети и стручна литература за пословање	100.000	Први	1 година
25.	Фотокопир апарат	200.000	Први	1 година
26.	Канцеларијски намештај	100.000	Други	1 година
27.	Спортска опрема	200.000	Други	1 година
28.	Резервни делови машине за одржавање хигијене на базенима	100.000	Други	1 година
29.	Радне машине	250.000	Први	1 година
	Укупно добра:	8.372.500		
II	Услуге			
30.	Снабдевање водом	6.800.000	Први	1 година
31.	Централно грејање- топлана	8.250.000	Први	1 година
32.	Одношење смећа- чистоћа	4.740.000	Први	1 година
33.	Спасилачке услуге	9.240.000	Први	1 година
34.	Услуге обезбеђења	3.850.000	Трећи	1 година
35.	Адвокатске услуге	480.000	Први	1 година
36.	Услуге књиговодствене агенције	480.000	Први	1 година
37.	Услуге ревизора	300.000	Трећи	1 година
38.	Одржавање рачуноводственог програма	950.000	Први	1 година
39.	Анализа воде	990.000	Први	1 година
40.	Санитарни прегледи	120.000	Први	1 година
41.	Услуге института за безбедност на раду	300.000	Први	1 година
42.	Услуге закупнина	300.000	Први	1 година
43.	Сервис расвете	400.000	Први	1 година
44.	Сервис пумпи	400.000	Први	1 година
45.	Сервис возила	600.000	Први	1 година
46.	Дератизација	100.000	Други	1 година
47.	Сервис рачунара и биро опреме	200.000	Први	1 година
48.	Сервис клима коморе	500.000	Други	1 година
49.	Одржавање ормарића	540.000	Први	1 година
50.	Сервис косачица	500.000	Први	1 година
51.	Сервис лифта	100.000	Први	1 година

52.	Одржавање расхладних уређаја на клизалишту	200.000	Први	1 година
53.	Сервис гасних котлова	60.000	Први	1 година
54.	Одржавање електроопреме	200.000	Други	1 година
55.	Услуга штампе	150.000	Први	1 година
56.	Сервис и одржавање противпожарних апарата	300.000	Први	1 година
57.	Прање возила	65.000	Први	1 година
58.	Сервис гасних горионика	200.000	Први	1 година
59.	Сервис система за камере	150.000	Први	1 година
60.	Сервис агрегата	60.000	Други	1 година
61.	Сервис система за контролу приступа	50.000	Други	
62.	Сервис радних машина	200.000	Други	1 година
63.	Куирске услуге-брза пошта	20.000	Први	1 година
64.	Технички преглед возила	20.000	Први	1 година
65.	Одржавање фискалних уређаја	220.000	Први	1 година
66.	Организација спортских догађаја супер зима и супер лето	300.000	Други	1 година
67.	Одржавање система контроле приступа баријере на отвореном базену	240.000	Други	1 година
68.	Акредитовани семинари	150.000	Први	1 година
69.	Котизација из области образовања	100.000	Први	1 година
70.	Шок третман цевовода базенског система	200.000	Први	1 година
71.	Накнада за саопштавање музичких дела-сокој	100.000	Први	1 година
72.	Снимање активности	100.000	Први	1 година
73.	Накнада за јавно саопштавање интерпретација фонограма	80.000	Први	1 година
74.	Објављивање огласа	50.000	Први	1 година
75.	Одржавање интернет странице	50.000	Први	1 година
76.	Интернет за касе	50.000	Трећи	1 година
77.	Услуге електронског рачуна-доклоп	30.000	Први	1 година
78.	Калибрисање апарата за алкотест	50.000	Други	1 година
79.	Услуге архивирања	45.000	Први	1 година
80.	Закуп тои тои кабина	15.000	Први	1 година
81.	Врећасти филтер за клима комору	100.000	Први	1 година
82.	Мобилна телефонија	700.000	Трећи	1 година
83.	Фиксна телефонија	800.000	Трећи	1 година
84.	Услуге репрезентације	200.000	Први	1 година
	Укупно услуге:	45.980.000		
III	Радови			
85.	Лимарски радови	140.000	Први	1 година

86.	Радови на текућем одржавању просторија за борилачке вештине	3.500.000	Први	1 година
	Укупно радови:	3.640.000	-	-
	УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ	57.992.500		

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 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година				План 2026. година	План 2027. година
								План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.		
1.	Улагање у отворени базен (Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена)	2024	2025	11.500	5.000	Сопствена средства	-	-	-	-	-	-	
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	
						Средства буџета (по контима)	6.500	-	-	-	6.500	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	6.500	-	-	-	6.500	-	-
2.	Улагање у халу спортова (радови на текућем одржавању сале за борилачке вештине)	2025	2025	3.500	-	Сопствена средства	-	-	-	-	-	-	
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	-	-
Укупно инвестиције				15.000	5.000		10.000	3.500	3.500	3.500	10.000	-	-

Образложење инвестиција:

I Улагање у Отворени базен

1. Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског 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 започета у 2024. години, набавка је покренута у четвртом кварталу 2024. године у износу од 4.166.667 динара и након закључивања уговора је и реализована. За 2025. годину се планира њен завршетак у износу од 6.500.000 динара, односно планира се пократање у набавке у четвртом кварталу на износ од 5.416.667 динара.

За ову инвестицију планирани износ у 2025. години је 6.500.000 динара из средстава буџета Града. Укупна вредност пројекта у 2024. и 2025. години износи 11.500.000 динара. (5.000.000 динара у 2024. години и 6.500.000 динара у 2025. години, све из средстава буџета града)

II Улагање у халу спортова

2. Радови на текућем одржавању сале за борилачке вештине

Радови обухватају демонтажу врата, радијатора, обијање зидова, комплетни водоводарски радови-демонтажа батерије за умиваоник, бојлера, батерије за туш па монтажа нових делова, хидроизолатерски радови, молерско фарбарски радови, столарско браварски радови, керамичарски радови... Радови се односе на рвачку и боксерску салу у хали спортова.

За ову инвестицију планирани износ је 3.500.000 динара из средстава буџета Града.

Укупна улагања у објекте за 2025. годину су планирана у износу од 10.000.000 динара, из средстава буџета града Суботице.

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

у динарима

Р.бр	Позиција	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година	План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-	-	-
5.	Репрезентација	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
6.	Реклама и пропаганда	200.000	200.000	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 2025. годину које су саставни део Уредбе Владе Републике Србије 05 Број: 110-11118/2024 од 14.11.2024. 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 2025. годину она износе 200.000 динара, односно ова средства остају непромењена у односу на претходну годину.

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 2025. 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 2025. годину, односно трогодишњег Програма пословања за период 2025-2027. 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.

Директор ЈКП „СТАДИОН“ Суботица

дипл.екон. Тамара Димитриоски