

ЈКП „СТАДИОН“ СУБОТИЦА

## **ДРУГА ИЗМЕНА ПРОГРАМА 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, октобар 2025. год.

1. УВОД .....	3
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ .....	5
-Биланс стања .....	9
-Биланс успеха .....	16
3. ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА у 2025. години .....	24
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА .....	27
-Биланс стања .....	27
-Биланс успеха .....	36
-Планирани приходи за 2025. годину .....	44
-Планирани расходи за 2025. годину .....	46
5. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА .....	51
6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ .....	52
7. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА .....	56
8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ .....	61
-План јавних набавки .....	69
-План набавки на које се закон не примењује .....	70
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА .....	75

## 1. УВОД

Скупштина Града Суботице је дала сагласност на Програм пословања ЈКП „Стадион“ Суботица за 2025. годину на својој 7. седници одржаној дана 06. фебруара 2025. године Решењем број I-022-56/2025, који је претходно усвојен од стране Надзорног одбора дана 31. децембра 2024. године Одлуком број I-2196/2024. Након тога је Скупштина 03. априла 2025. године дала сагласност на Прву измену Програма пословања Решењем број 001636777-2025-09693-001-000-022-045 који је претходно усвојен од стране Надзорног одбора дана 20. марта 2025. године Одлуком број I-671/2025.

До потребе за Другом изменом Програма пословања дошло је због додатно обезбеђених средстава у буџету Града за текуће одржавање, у које спадају, између осталог, зараде које се повећавају због повећане цене радног сата на основу Одлуке Владе РС која је у примени од октобра текуће године, за трошкове топлотне енергије због поскупљења од новембра текуће године, због повећаних производних услуга у које спадају трошкови одношења отпада, због повећаних непроизводних трошкова у које спадају спасилачке услуге, али и због добијених средстава по основу конкурса Националне службе за запошљавање, Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине- националне заједнице и Покрајинског секретаријата за спорт и омладину. Средства из буџета града Суботица су планирана предлогом Одлуке о изменама и допунама Одлуке буџета Града за 2025. годину.

Предузеће је путем конкурса добило средства од Националне службе за запошљавање за спровођење јавног рада под називом Одржавање и заштита животне средине. Уговор је закључен на период од три месеца ангажовањем једног радника преко привремено-повремених послова. Средства добијена од Националне службе за запошљавање за спровођење јавних радова према уговору износе 174.478,61 динара.

На основу конкурса Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине- националне заједнице, предузећу су одобрена средства у укупном износу од 180.000 динара која се реализују путем два уговора о додели новчаних средстава. Један уговор је намењен за финансирање трошкова израде и постављање табли исписаним на језицима националних мањина- националних заједница који су у службеној употреби у граду. Други уговор је намењен за финансирање трошкова штампања двојезичких или вишејезичких образаца, службених гласила и других јавних публикација и намењен је за превод документације на мађарски језик.

На основу Јавног конкурса Покрајинског секретаријата за спорт и омладину за финансирање посебних програма- пројеката изградње, одржавања и опремања спортских објеката у АП Војводини предузећу су одобрена средства у висини од 1.336.952,00 динара за реализацију посебног програма под називом Хидраулични лифт за базен за особе са инвалидитетом, који је планиран за затворени базен.

У складу са предлогом Одлуке о изменама и допунама Одлуке буџета Града за 2025. годину, износ предвиђен на функцији 860 – Управљање спортским објектима – ЈКП „Стадион“ Суботица повећава се са 194.300.000 динара на 206.280.000 динара, односно за 11.980.000 динара.

У складу са наведеним, Програм пословања се мења у следећим деловима:

- Анализа пословања у 2024. години,
- Приказ планираних индикатора пословања за 2025. годину,
- Биланс стања на дан 31.12.2025. године,
- Биланс успеха за период од 01.01.2025.-31.12.2025. године,
- Планирани приходи за 2025. годину,
- Планирани расходи за 2025. годину,
- Субвенције,
- План зарада,
- Трошкови запослених,
- Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга и
- План инвестиција.

У осталим деловима Програм пословања остаје непромењен.

## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

У Програму пословања за 2025. годину, у делу који се односи на план и процену за претходну, 2024. годину, биле су приказане процењене вредности реализације за 2024. годину, јер предузеће у том тренутку није располагало подацима о коначној реализацији. Будући да је 2024. година завршена, да су и финансијски извештаји завршени и објављени у АПР-у, у наредним табелама је приказана коначна реализација за посматрану годину, што је и усвојено на 10. седници Скупштине града Суботице дана 04. септембра 2025. године у Извештају о степену реализације Програма пословања за 2024. годину, Решењем број 003638452-2025-09693-001-000-022-045.

### *Реализовани физички обим активности*

Рб	Објекат	јед. мере	Улазнице	План 2024. година	Реализација 2024. година	Индекс
1	2	3	4	5	6	7(6/5)
1.	Отворени базен	ком	улазница за одрасле	26.000	27.201	104,62
			улазница за децу	4.470	4.588	102,64
			улазница за пензионере	4.800	5.516	114,92
			месечна улазница	80	86	107,50
			наруквица за тобоган	2.000	1.978	98,90
			изнајмљивање лежаљки	4.400	4.659	105,89
			повлашћена карта за удружења	180	450	250,00
			промо карта	20	0	0,00
			финска сауна	600	917	152,83
2.	Градско клизалиште	ком	улазнице	34.850	16.031	46,00
			изнајмљивање клизаљки	12.000	7.044	58,70
			оштрење клизаљки	750	452	60,27
			промо карта	360	540	150,00
			изнајмљивање концерти/утакмице	1	1	100,00
3.	СРЦ „Прозивка“	ком	улазница за одрасле	13.800	15.329	111,08
			улазница за пензионере	4.600	5.955	129,46
			улазница за децу	2.000	2.025	101,25
			промо карта	10	10	100,00
			месечна карта	240	341	142,08
			месечна карта „пар“	160	204	127,50
			породична карта	260	321	123,46

			карта за студенте	450	528	117,33
			повлашћена карта	690	926	134,20
			сауна	600	598	99,67
			сауна и турско купатило	110	97	88,18
			ђакузи	40	20	50,00
			изнајмљивање велнеса	20	10	50,00
			пакет сауна, турско купатило и ђакузи	50	33	66,00
			all in one-месечна карта за велнес и базен	40	32	80,00
4.	Градско стрелиште	час	изнајмљивање термина	115	122	106,09
5.	Градски стадион	ком	дневна улазница	2.000	2.600	130,00
6.	Хала спортова	час ком	термини закупа за рекреативце	65	-	-
			улазнице у организацији предузећа	200	-	-
			улазнице у организацији спортских клубова	-	-	-
7.	Стонотениска сала	час	закуп стонотениског стола	1.370	1.030	75,18
8.	Спортски терени у Првомајској улици	час	термин	880	675	76,70

Образложење за физички обим активности у 2024. години:

**Редни број 1: Приходи од Отвореног базена „Дудова шума“:** Реализација физичког обима продаје улазница на овом објекту у скоро свим категоријама је изнад планираног обима продаје. Већа реализација физичког обима продаје улазница је код категорије Улазница за одрасле и то за 4,62%; улазнице за децу за 2,64%; улазнице за пензионере за 14,92%; месечна улазница за 7,50%; изнајмљивање лежаљки за 5,89%. Реализација физичког обима продаје улазнице код категорије Финска сауна је за 52,83% већа од планираног због добре посећености корисника током зимских месеци- новембра и децембра месеца. Код категорије Повлашћена карта за удружења физички обим продаје улазница је већи за 150,00% као последица веће посећености корисника током летњих месеци- јула и августа. Летња сезона на отвореном базену у погледу временских прилика је била изузетно топла што је позитивно утицало и на физички обим активности на овом објекту који је реализован на вишем нивоу од планираног. Одступање реализованог физичког обима продаје улазница у мањем опсегу у односу на планирани физички обим продаје је евидентирано

код категорије Наруквица за тобоган и то за 1,10%. Категорија Промо карта је у посматраној години једина без реализације с обзиром на то да корисници нису показали интересовање за овом врстом улазница. Промо карта подразумева групни улаз, односно, како би се искористила погодност ове карте, намењена је за улаз од најмање 25 особа.

Током посматране године на овом објекту је започета инвестиција 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 посматраној години, набавка је покренута у четвртм кварталу 2024. године у износу од 4.166.667 динара и након закључивања уговора је и реализована. За 2025. годину се планира њен завршетак, односно планира се покретање набавке у четвртм кварталу на износ од 5.416.667 динара из средстава буџета града.

**Редни број 2: Приходи са Градског клизалишта:** На овом објекту скоро све категорије физичког обима продаје услуга су реализоване испод планираног обима продаје, осим код категорије Промо карта. Категорија Промо карта је реализована за 50,00% изнад планираног обима продаје на овом објекту јер је током јануара забележен већи број продатих улазница ове категорије. Категорију Промо карта најчешће користе школске установе за групни долазак ученика на клизање. Категорија Улазнице је реализована за 54,00% мање у односу на планирани физички обим активности због мање посећености корисника овог објекта као последица монтажних клизалишта која су бесплатна, а на која се преусмерио добар део корисника градског клизалишта. Последично с мањим бројем корисника мања је и реализација физичког обима активности за категорију Оштрење клизаљки као и категорија Изнајмљивање клизаљки.

**Редни број 3: Приходи са СРЦ Прозивка:** Реализовани обим продаје због веће заинтересованости корисника је у свим категоријама осим категорија које се тичу велнес центра. Реализација физичког обима активности код категорије Улазница за одрасле је већа за 11,08% и то током јуна, јула и августа. Код улазница за пензионере реализација физичког обима активности је већа за 29,46% као последица повећаног броја корисника током јула и августа. Код категорије улазнице за децу реализација физичког обима активности је већа за 1,25%; код категорије Месечна карта која важи за једну особу у току једног месеца реализација физичког обима активности је већа за 42,08% и то током јула и августа када је већи број корисника био заинтересован за ову категорију улазница. Код категорије Месечна карта „пар“ која важи за две особе у току једног месеца реализација физичког обима активности је већа за 27,50% јер су корисници ове категорије током јула месеца показали веће интересовање за овом категоријом. Код категорије Породична карта која важи за 5 особа реализација физичког обима активности је већа за 23,46% као последица веће посећености корисника током јуна, јула и августа. Код категорије улазница за студенте реализација физичког обима активности је већа за 17,33% и то током јануара месеца када корисници ове категорије показују веће интересовање. Код категорије Повлашћена карта реализација физичког обима активности је већа за 34,20% што је резултат веће заинтересованости корисника удружења за коришћење ове категорије улазнице током летњих месеци-јула и августа. Промо карта која подразумева групу од минимално 25 особа је реализована у складу са планираним обимом продаје.

Продаја термина за сауну, за коју корисници показују највеће интересовање што се тиче категорија велнес центра током зимских месеци- јануара, фебруара и децембра, је у складу са планираним обимом продаје. Категорија Пакет сауна, турско купатило и ђакузи је мањи за 34,00% у односу на планирани обим продаје. Испод планираног обима продаје је категорија Изнајмљивање велнеса и то за 50,00% јер су корисници показали мање интересовање за овом врстом услуга од оног које је предузеће очекивало и то посебно у летњим месецима. Код категорије Ђакузи реализација физичког обима активности је испод планираног такође за 50,00% због мање посећености корисника у односу на планирано. Пакет сауна и турско купатило је испод планираног обима активности за 11,82% у односу на планирано. Месечна карта за велнес и за базен (карта all in one) је испод планираног обима активности за 20,00%.

На овом објекту током посматране године инвестирало се у набавку филтерске опреме за базен-латерали и филтрационо активно стакло у вредности од 3.000.000 динара из средстава буџета града. Инвестиција је реализована у складу са планираним.

**Редни број 4: Приходи са Градског стрелишта:** На овом објекту реализовани обим продаје закупа термина је већи за 6,09% од планираног нивоа изнајмљивања термина. Овај објекат посећују стрелачка друштва и удружења, припадници полицијске управе у циљу вежбања и обуке, али и сви остали грађани који испуњавају услове за овом врстом рекреације.

**Редни број 5: Приходи са Градског стадиона:** На објекту Градски стадион реализовани обим продаје улазница је за 30,00% већи од планираног обима продаје у посматраној години.

**Редни број 6: Приходи са објекта Хала спортова:** На овом објекту предузеће није остварило сопствене приходе као последица тога што се традиционални Новогодишњи турнир у посматраној години није реализовао. У посматраној години на овом објекту реализована је инвестиција набавка тарафлекса за мали терен који углавном користи одбојкашки клуб, у износу од 3.996.000 динара, из средстава буџета града.

**Редни број 7: Приходи са Столотениске сале:** Обим продаје закупа стонотениског стола је мањи за 24,82% у односу на планирани обим продаје.

**Редни број 8: Приходи са спортских терена на Првомајској:** На овом објекту на којем се налазе спортски терени на отвореном, реализовани обим продаје је за 23,30% мањи од планираног обима изнајмљивања термина у посматраном периоду као последица високих температура када корисници показују мању заинтересованост за рекреацију на отвореном простору у виду малог фудбала.

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 на дан 31.12.2024.	Индекс
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВА</b>				
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001			
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)</b>	0002	<b>14.665</b>	<b>19.494</b>	<b>132,93</b>
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)</b>	0003	500	329	65,80
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	329	65,80
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	<b>14.165</b>	<b>19.165</b>	<b>135,30</b>
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010			
023	2. Постројења и опрема	0011	14.165	19.165	135,30
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	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 РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	450	588	130,67
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030	<b>23.620</b>	<b>33.598</b>	<b>142,24</b>
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	320	108	33,75
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	97	32,33
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	20	11	55,00
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	1.866	155,50
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.200	1.866	155,50
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	1.244	77,75
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.300	1.089	83,77
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	300	155	51,67
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	4.992	332,80
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19.000	25.388	133,62
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	<b>38.735</b>	<b>53.680</b>	<b>138,58</b>
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>	<b>100,00</b>
	<b>ПАСИВА</b>				

	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0</b>	0401	<b>7.537</b>	<b>8.949</b>	<b>118,73</b>
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1.604	1.604	100,00
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	98,25
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	3.355	179,22
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	1.691	2.036	120,40
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	181	1.319	728,73
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+ 0420+0428)</b>	0415	<b>4.459</b>	<b>4.385</b>	<b>98,34</b>
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	4.459	4.385	98,34
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.123	4.385	140,41
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.336	-	-
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421			
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422			
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423			

414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424			
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429			
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430			
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>	0431	26.739	40.346	150,89
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	3700,00
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	20.524	32.666	159,16
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	32.642	159,23
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	100,00
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	4.210	4.438	105,42
44, 45 и 46, осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.000	4.438	147,93
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.200	-	-
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	3.057	152,85
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0</b>	0455			
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)</b>	0456	<b>38.735</b>	<b>53.680</b>	<b>138,58</b>
	<b>Ж. ВАНБИЛАНСКА ПАСИВА</b>	0457	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>	<b>100,00</b>

Образложење за одступања у билансу стања (по АОП-има):

**АОП 0002 Стална имовина и АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема:** У 2024. години су настављена улагања у основна средства па је тако започета замена дела водоводних цеви на отвореном базену у Дудовој шуми која је и реализована у складу с планираним за посматрану годину, набављен је нови трактор за травнате терене на градском стадиону, замењен је тарафлекс на малом терену у хали спорта, а на објекту СРЦ Прозивка је завршена замена латерала и филтрационог активног стакла у складу са планираним за посматрану годину. Након завршених улагања у опрему, исте су и евидентирани у оквиру сталне имовине. Стална имовина је већа за 32,93%, односно за 4.829.000 динара у номиналном износу односу на планирано и последица је књижења набавке новог трактора на градском стадиону на сталну имовину, која је пре редовног годишњег ревизорског извештаја била евидентирана на позицији одржавања.

**АОП 0030 Обртна имовина:** Обртна имовина је већа за 42,24% од планиране, односно за 9.978.000 динара у номиналном износу. (веза АОП 0031, АОП 0038, АОП 0044, АОП 0057 и АОП 0058)

**АОП 0031 Залихе:** Залихе на крају године су мање од планираних за 66,25%, односно за 212.000 динара јер је предузеће искористило робу за потребе даље продаје на шанковима на објектима Клизалиште и спортских терена у Првомајској улици. (веза АОП 0034)

**АОП 0038 Потраживања по основу продаје и АОП 0039 Потраживање од купаца у земљи:** Наплата потраживања је слабија него ранијих година и зато је реализовани износ за 55,50% већи од планираног. У номиналном износу разлика је 666.000 динара.

**АОП 0044 Остала краткорочна потраживања:** У ова потраживања спадају дати аванси добављачима и мања су за 22,25%, односно за 356.000 динара од планираног.

**АОП 0057 Готовински еквиваленти и готовина:** Готовински еквиваленти су већи од планираних за 232,80%, односно за 3.492.000 динара као последица већих новчаних средстава од планираних на дан израде биланса.

**АОП 0058 Краткорочна временска разграничења:** На крају 2024. године ова позиција је за 33,62% већа од планиране, односно у номиналном износу за 6.388.000 динара.

**АОП 0059 Укупна актива:** Укупна актива је за 38,58% већа од планиране, односно за 14.945.000 динара због веће обртне имовине у односу на планирану, односно веће готовине и готовинских еквивалената (веза АОП 0030)

**АОП 0401 Капитал:** Капитал је за 18,73% већи од планираног као последица већег нераспоређеног добитка текуће године.

**АОП 0406 Ревалоризационе резерве:** Износ ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме је за 1,75% мањи од планираног, односно за 71.000 динара.

**АОП 0408 Нераспоређени добитак:** Износ нераспоређеног добитка је већи за 79,22%, односно за 1.483.000 динара, а састоји се од нераспоређеног добитка ранијих година и нераспоређеног добитка текуће године.

**АОП 0415 Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе:** Ова позиција је реализована за 1,66% више у односу на планиран износ, односно за 74.000 динара у номиналном износу. Овде спадају резервисања за запослене по основу Закона о рачуноводству и Међународним рачуноводственим стандардима.

**АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе:** Краткорочна резервисања су већа од планираних за 50,89%, односно за 13.607.000 динара у номиналном износу као резултат већих обавеза према добављачима на дан израде биланса у односу на планирано (АОП 0442)

**АОП 0442 Обавезе из пословања:** Ова позиција је реализована за 59,16% више од планираних, односно за 12.142.000 динара због већих обавеза према добављачима у земљи.

**АОП 0456 Укупна пасива:** Већа је за 38,58% од планиране за посматрану годину 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 01.01- 31.12.2024.	Индекс
1	2	3	4	5	
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005+1008+1009- 1010+1011+ 1012)</b>	1001	<b>239.795</b>	<b>218.433</b>	<b>91,09</b>
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.800	1.739	96,61
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.800	1.739	96,61
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	25.053	102,47
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	24.450	25.053	102,47
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	191.641	89,74
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)</b>	1013	<b>238.998</b>	<b>218.122</b>	<b>91,27</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	900	710	78,89
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	93.567	81.372	86,97
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	98.066	90.375	92,16

520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	76.799	71.338	92,89
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	11.635	10.808	92,89
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.632	8.229	85,43
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.000	5.269	175,63
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	24.240	18.188	75,03
54	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	-	1.032	-
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	19.225	21.176	110,15
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0</b>	1025	<b>797</b>	<b>311</b>	<b>39,02</b>
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0</b>	1026			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030+1031)</b>	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)</b>	1032	<b>290</b>	<b>385</b>	<b>132,76</b>
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	290	385	132,76
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 – 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1027) ≥ 0</b>	1038	<b>290</b>	<b>385</b>	<b>132,76</b>
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			

583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	-	170	-
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	<b>500</b>	<b>1.837</b>	<b>367,40</b>
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	<b>100</b>	<b>59</b>	<b>59,00</b>
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)</b>	1043	<b>240.295</b>	<b>220.270</b>	<b>91,67</b>
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)</b>	1044	<b>239.388</b>	<b>218.736</b>	<b>91,37</b>
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0</b>	1045	907	1.534	169,13
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)≥0</b>	1046			
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	20	9	45,00
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)≥0</b>	1049	887	1.525	171,93
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)≥0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1051	88	281	319,32
722, дуг. салдо	<b>ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1052			
722, потр. салдо	<b>ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1053	-	33	-
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0</b>	1055	799	1.277	159,82
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0</b>	1056			
	<b>І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1057			
	<b>ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1058			
	<b>ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	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			

**АОП 1001 Пословни приходи:** У ове приходе спадају сви приходи које је предузеће остварило, осим Осталих прихода и Финансијских прихода. Пословни приходи су мањи за 8,91% од планираних, односно за 21.362.000 динара у номиналном износу. ( веза АОП 1002, АОП 1005 и АОП 1011)

**АОП 1002 Приходи од продаје робе:** Ови приходи су за 3,39% мањи, односно у номиналном износу за 61.000 динара испод очекиваног нивоа за посматрану годину. У ове приходе спадају приходи од продаје робе на шанковима објеката спортски терени у Првомајској током летњег периода и градског клизалишта током зимске сезоне на којима је и број посетилаца био мањи од планираног у посматраној години.

**АОП 1005 Приходи од продаје производа и услуга:** Ови приходи су за 2,47% већи од планираних, односно за 603.000 динара у номиналном износу у складу са физичким обимом продаје улазница. У ову категорију спадају приходи од продаје улазница на објектима, нарочито на објекту отворени базен и СРЦ Прозивка.

**АОП 1011 Остали пословни приходи:** Ови приходи су реализовани за 10,26% мање ( 21.904.000 динара у номиналном износу) у односу на планирано. У ове приходе спадају приходи од субвенција Града, али и приходи од закупнина. Приходи од субвенција града су реализовани у мањем износу од планираних и резултат су мање реализованих субвенција града у односу на планиране због текућих субвенција у које спадају зараде на којима је остао неискоришћен део због запослених који су били одсутни ради боловања преко 30 дана као и мањег броја запослених у појединим месецима од планираног, али и због капиталних субвенција које нису финансијски реализоване у претходној већ су пренете у текућу годину. Такође, велика разлика између планиране и реализоване категорије осталих пословних прихода је последица тога што је у планској категорији исказан приход са пдв-ом (односно тачан планирани износ средстава који је у складу са финансијским планом и решењем о расподели средстава добијеним од Оснивача), док је реализована категорија исказана без пдв-а. Финансијски извештај-биланс успеха не препознаје планирану категорију јер су тамо исказане реализације текуће и претходне године, а биланс успеха у Програму пословања садржи планирану категорију. Велика разлика настаје због немогућности да се у планској категорији одреди износ без пдв-а јер добар део планираних субвенција је без пдв-а (зараде, надзорни одбор, путни трошак) и веома је тешко одредити колико ће износити субвенције без пдв-а а колико са пдв-ом. Уколико се узме у обзир планска категорија с пдв-ом и реализација с пдв-ом разлика износи 6,62%.

**АОП 1013 Пословни расходи:** Пословни расходи су за 8,73% мањи од планираних, односно за 20.876.000 динара у номиналном износу. ( веза АОП 1014, АОП 1015, АОП 1016, АОП 1020, АОП 1022, АОП 1024) Планска категорија пословних расхода износи 238.998.000 динара док је реализација пословних расхода 218.122.000 динара што је разлика од 20.876.000 динара као последица мањих трошкова енергената од планираних, мањих трошкова зарада од планираних, али и већих производних трошкова од планираних, већих трошкова материјала и амортизације од планираних.

**АОП 1014 Набавна вредност продате робе:** У ове трошкове спада роба за даљу продају на шанковима објеката градско клизалиште и спортски терени у Првомајској и они су за 21,11% мањи од планираних, односно за 190.000 динара.

**АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије:** Ови трошкови су реализовани за 13,03%, односно за 12.195.000 динара мање у односу на планирано као последица мање реализације трошкова материјала и енергената. У трошкове материјала спадају електроматеријал, материјал за водовод и санитарије, шрафовски материјал, молерски материјал, грађевински материјал и остали режијски материјал који су мањи од планираних у складу са потребама предузећа, али и трошкови енергије који су такође реализовани у nižем обиму од планираних. Трошкови енергије су трошкови електричне енергије, топлотне енергије, гаса и воде. У трошкове материјала спадају и трошкови ситног инвентара и резервних делова који су реализовани у складу са планираним.

**АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи:** Ови трошкови су реализовани за 7,84%, односно за 7.691.000 динара мање у односу на планирано због запослених који су били одсутни због боловања преко 30 дана, али и као последица тога што је у појединим месецима био мањи број запослених у односу на планирани број.

**АОП 1020 Трошкови амортизације:** Трошкови амортизације су већи за 75,63%, односно за 2.269.000 динара у номиналном износу, јер предузеће приликом планирања није располагало довољним инфомацијама будући да се ови трошкови планирају на крају завршне године за наредну пословну годину.

**АОП 1023 Трошкови резервисања:** Ови трошкови износе 1.032.000 динара и односе се на трошкове резервисања за отпремнине за запослене које су обрачунате у складу са МРС19, а нису планиране због недостатка података у време планирања ових трошкова будући да се исти раде на крају обрачунског периода, односно због немогућности израде актуарског обрачуна.

**АОП 1022 Производне услуге:** Ови трошкови су реализовани за 24,97% мање од планираних, односно за 6.052.000 динара у номиналном износу, највећим делом због уштеде при одржавању на објектима.

**АОП 1024 Нематеријални трошкови:** Нематеријални трошкови су реализовани за 10,15% већи од планираних, првенствено због већих потреба за спасилачким услугама. У ове трошкове спадају трошкови здравствених услуга (узорковање воде), трошкови обезбеђења на објектима, трошкови спасилачких услуга, адвокатске услуге, услуге ревизора, књиговодствене услуге и слично. Већа реализација нематеријалних трошкова од планираних је последица већих трошкова спасилачких служби које су, у складу са уговором, због великог броја посетилаца на базенима а ради поштовања

законских оквира били у обавези да ангажују већи број спасилаца чиме се повећао број радних часова и у складу са тим су и већи трошкови спасилачких услуга.

**АОП 1025 Пословни добитак:** Пословни добитак износи 311.000 динара, а резултат је разлике пословних прихода и пословних расхода.

**АОП 1032 Финансијски расходи:** Финансијски расходи су за 32,76% ( за 95.000 динара) већи од планираних а они обухватају трошкове камата према добављачима, пре свега за енергенте: ЈКП Суботичка топлана, ЈКП Суботицагас, ЈКП Чистоћа и зеленило и ЈКП Водовод и канализација. Камате се односе на текуће рачуне и зарачунавају се законски након 30 дана, а рачуни се плаћају у законском РИНО року од 60 дана.

**АОП 1041 Остали приходи:** Остали приходи су приходи од накнаде штете за основна средства од осигуравајућег друштва и они су већи за 267,40% од планираних, као резултат више наплаћених прихода по овом основу у односу на планиране.

**АОП 1042 Остали расходи:** Ови расходи су за 41,10% мањи од планираних, односно за 41.100 динара у номиналном износу, као последица књижених рачуна из претходне године.

**АОП 1043 Укупни приходи:** Укупни приходи су за 8,33% нижи од планираних, док су **АОП 1044 Укупни расходи** за 8,63% нижи од планираних у посматраној години.

**АОП 1045 Добитак пре опорезивања:** Остварена добит пре опорезивања је већа од планиране за 627.000 динара у номиналном износу, односно за 69,13%. Реализовани приходи и реализовани расходи су на мањем нивоу од планираних, међутим, веће је смањење трошкова у односу на планиране него смањење прихода у односу на планиране због чега је и остварена већа добит од планиране.

**АОП 1055 Нето добитак:** Нето добитак износи 1.277.000 динара. На основу позиција у билансу успеха, предузеће је остварило позитиван финансијски резултат.

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

у 000 дин

	План 2024. година	Реализација 2024. година
<b>Укупни капитал</b>	7.537	8.949
% одступања реализације од плана	+18,73	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Укупна имовина</b>	14.665	19.494
% одступања реализације од плана	+32,93	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Пословни приходи</b>	239.795	218.433
% одступања реализације од плана	-8,91	-

% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Пословни расходи</b>	238.998	218.122
% одступања реализације од плана	-8,73	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Пословни резултат</b>	797	311
% одступања реализације од плана	-60,98	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Нето резултат</b>	799	1.319
% одступања реализације од плана	+59,82	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	56	55
% одступања реализације од плана	-1,79	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Просечна нето зарада</b>	80.113	75.045
% одступања реализације од плана	-6,33	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Инвестиције</b>	14.600	14.582
% одступања реализације од плана	-0,12	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-

#### 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

Образложење индикатора:

Укупни капитал је повећан за 18,73% и резултат је нераспоређеног добитка ранијих и текуће године који је већи од првобитно планираног.

Укупна имовина је већа за 32,93% као последица прекњижавања дела производних трошкова на повећање вредности основних средстава приликом састављања редовног годишњег ревизорског извештаја.

Пословни приходи су мањи за 8,91%, и последица је мање реализације прихода од субвенција града у односу на планиране, посебно у делу текућих субвенција.

Пословни расходи су мањи за 8,73%, и последица су највећим делом смањења трошкова зарада, накнада зарада за запослене који су били одсутни по основу боловања преко 30 дана, као и реализованим мањим бројем запослених у појединим месецима у односу на планирано, када се средства за зараде не потражују из средстава субвенција града Суботица.

Прилог 4.

Приказ планираних индикатора пословања у 2025. години

у 000 динара

		План 2025.	Друга измена плана 2025.
<b>Укупни капитал</b>	План	7.675	7.732
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Укупна имовина</b>	План	14.345	52.269
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Пословни приходи</b>	План	231.070	241.762
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Пословни расходи</b>	План	231.094	241.517
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Пословни резултат</b>	План	-24	245
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
<b>Нето резултат</b>	План	22	81
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-

% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>		55	55
	План		
	Реализација	-	-
% одступања реализације од плана		-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-
<b>Просечна нето зарада</b>		84.566	85.380
	План		
	Реализација	-	-
% одступања реализације од плана		-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-
<b>Инвестиције</b>		12.340	13.677
	План		
	Реализација	-	-
% одступања реализације од плана		-	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-

	План 2025. година	Друга измена плана за 2025. годину
EBITDA	-	4.845
ROA	-	0,1
ROE	1,27	1,04
Оперативни новчани ток	3.000,00	3.000,00
Дуг / капитал	457,00	904,69
Ликвидност	78,08	88,16
% зарада у пословним приходима	43,07	41,74

у 000 динара

	План на дан 31.12.2025.	Друга измена плана за 2025. годину
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-
Укупно кредитно задужење	-	-

		у динарима	
		План 2025. година	Друга измена плана за 2025. годину
Субвенције	План	194.300.000	206.280.000
	Пренето	-	-
	Реализовано	-	-
Остали приходи из буџета	План	-	-
	Пренето	-	-
	Реализовано	-	-
Укупно приходи из буџета	План	194.300.000	206.280.000
	Пренето	-	-
	Реализовано	-	-

#### 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 који се мењају Другом изменом Програма пословања за 2025. годину:

**Планирани укупни капитал** је већи за 57.000 динара као последица повећане планиране нето добити за текућу годину.

**Планирана укупна имовина** у 2025. години је повећана за 37.924.000 динара због књижења улагања комплетног унутрашњег уређења и реновирања кошаркашког клуба „Спартак“ у халу спорта.

**Планирани пословни приходи** у 2025. години су већи за 10.692.000 динара, највећим делом због повећаних субвенција Града за текуће функционисање (11.800.000 динара), средстава од Националне службе за запошљавање (175.000 динара), средстава од Покрајинског секретаријата за спорт и омладину ( 1.337.000 динара) и средстава Покрајинског секретаријата за образовање, управу, прописе и националне мањине-националне заједнице (180.000 динара), али и због смањења сопствених прихода у износу од 2.800.000 динара (сопствени приходи са отвореног базена у износу од 2.500.000 динара и приходи од реклама у износу од 300.000 динара).

**Планирани пословни расходи** у 2025. години су већи за 10.423.000 динара у номиналном износу у односу на првобитно планиране што је последица планирања већих трошкова топлотне енергије (2.000.000 динара), трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (1.402.000), трошкова амортизације (1.200.000 динара), производних трошкова (1.641.000 динара), непроизводних трошкова ( 4.180.000 динара).

**Планирани пословни резултат** у 2025. години је 245.000 динара.

**Планирани нето резултат** у 2025. години је већи од првобитно планираног и износи 81.000 динара.

**Планиране инвестиције** у 2025. години су веће за 1.337.000 динара од првобитно планираних као последица планиране набавке хидрауличног лифта за особе са инвалидитетом који је предвиђен на објекту затворени базен СРЦ „Прозивка“, а за чију реализацију су додељена средства путем конкурса Покрајинског секретаријата за спорт и омладину.

Планирани индикатор **Дуг/капитал** за 2025. годину је већи у односу на првобитно планирани за 2025. годину јер је планирани капитал већи од првобитно планираног због повећане планиране нето добити у текућој години.

Планирани индикатор **Ликвидност** за 2025. годину је већа од првобитно планиране због већих краткорочних обавеза у односу на обртну имовину.

Планирани **проценат зараде у пословним приходима** за 2025. годину је мањи од првобитно планираног јер је удео зарада у пословним приходима мањи у односу на претходно планирано, будући да су изменом плана већи пословни приходи од првобитно планираних.

#### 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	План 2025. године	Друга измена плана за 2025. годину			
				31.03.2025.	30.06.2025.	30.09.2025.	31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>АКТИВА</b>						
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001					
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)</b>	0002	<b>14.345</b>	<b>14.300</b>	<b>14.290</b>	<b>14.300</b>	<b>52.269</b>
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)</b>	0003	292	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	292	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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	14.053	14.000	14.000	14.000	51.977
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010					
023	2. Постројења и опрема	0011	14.053	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	-	-	-	-	37.924
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 РАЗГРАНИЧЕЊА	0028					
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	548	540	542	540	548
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030	<b>24.886</b>	<b>24.900</b>	<b>24.900</b>	<b>25.001</b>	<b>24.886</b>

Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	161	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	150	140	145	151	150
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	11	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	1.500	2.050	1.500	1.540	1.500
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.500	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	800	500	745	800	800
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	300	200	400	400	300
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	500	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	3.000	2.800	3.000	3.100	3.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19.425	19.400	19.500	19.400	19.425
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	<b>39.779</b>	<b>39.740</b>	<b>39.732</b>	<b>39.841</b>	<b>77.703</b>
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>
	<b>ПАСИВА</b>						
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0</b>	0401	<b>7.675</b>	<b>7.594</b>	<b>7.549</b>	<b>7.544</b>	<b>7.732</b>
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1.604	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,	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	3.900	3.850	3.800	3.800	3.900

335, 336 и 337							
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	2.171	2.140	2.145	2.140	2.228
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	2.147	2.061	1.951	1.931	2.147
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	24	79	194	209	81
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412					
350	1. Губитак ранијих година	0413					
351	2. Губитак текуће године	0414					
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+ 0420+0428)</b>	0415	<b>5.136</b>	<b>5.136</b>	<b>5.136</b>	<b>5.136</b>	<b>41.724</b>
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	5.136	5.136	5.136	5.136	3.800
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.800	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	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	-	-	-	-	37.924
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	-	-	-	-	37.924
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429					
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430					
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>	0431	<b>26.968</b>	<b>27.010</b>	<b>27.047</b>	<b>27.161</b>	<b>28.247</b>
467	<b>I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>	0432					
42, осим 427	<b>II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0433					
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434					
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435					
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436					
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437					
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438					

426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439					
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5	5	5	5	5
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	23.795	22.019	20.510	21.018	27.874
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	23.772	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	23	19	10	18	4.102
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	-	1.818	3.364	2.970	-
44, 45 и 46, осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	-	1.000	2.000	2.000	-
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	-	818	1.364	970	-
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452					
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЋЕНИХ 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	368
	Б. 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	39.779	39.740	39.732	39.841	77.703
	Ж. ВАНБИЛАНСКА ПАСИВА	0457	13.984	13.984	13.984	13.984	13.984

Образложење за позиције које се мењају у билансу стања:

**АОП 0002 Стална имовина:** Ова позиција је планирана за 37.924.000 динара више у односу на првобитно планирано (веза АОП 0009, АОП 0014 )

**АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема:** Планирано је за 37.924.000 динара више у односу на првобитан план због **АОП 0014 Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми** на којој позицији је књижен рачун улагања у халу спортова од стране кошаркашког клуба “ Спартак “ Суботица, у складу са препоруком екстерног и интерног ревизора.

**АОП 0059 Укупна актива** је већа за 37.924.000 динара због свега напред наведеног.

**АОП 0401 Капитал** је планиран за 57.000 више у односу на првобитни план због **АОП 0408 Нераспоређени добитак текуће године** који је већи за тај износ.

**АОП 0415 Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе:** Ова позиција је већа за 36.588.000 динара ( веза АОП 0416, АОП 0420)

**АОП 0416 Дугорочна резервисања** су планирана за 1.336.000 динара мање због **АОП 0419 Остала дугорочна резервисања** која се односе на резервисања за судске спорове и која су укинута јер предузеће нема судских спорова.

**АОП 0420 Дугорочне обавезе:** Ова позиција је планирана за 37.924.000 динара више, односно у првобитном плану није ни планирана јер се односи на трошкове улагања уређења и реновирања хале спортова које је уложио кошаркашки клуб за чега је рачун прокњижен у септембру текуће године, када је и запримљен.

**АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе:** Ова позиција је планирана за 1.279.000 динара више због **АОП 0442 Обавезе из пословања** које се односе на Остале обавезе из пословања у која спадају разграничени део обавеза које се односе на 2025. годину. Наиме, на **АОП 0427 Остале дугорочне обавезе** су обавезе у укупном износу од 37.924.000 динара и оне се односе на улагања кошаркашког клуба у халу спортова. Те обавезе се разграничавају на више година, тако да део који се односи на 2025. годину је заправо део дугорочних обавеза која се разграничавају по завршном рачуну и која се налазе на АОП 0448, а преостали део који ће се такође разграничавати у наредним годинама остаје на АОП 0427.

**АОП 0456 Укупна пасива** је већа за 37.924.000 динара, због свега претходно наведеног.

## 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	План 2025. године	Друга измена плана за 2025. годину			
				01.01- 31.03.2025.	01.01- 30.06.2025.	01.01- 30.09.2025.	01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)</b>	1001	<b>231.070</b>	<b>57.168</b>	<b>114.335</b>	<b>171.503</b>	<b>241.762</b>
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.800	450	900	1.350	1.800
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.800	450	900	1.350	1.800
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	28.070	6.768	13.535	20.303	25.270
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	28.070	6.768	13.535	20.303	25.270
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	201.200	49.950	99.900	149.850	214.692
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012					

	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)</b>	1013	<b>231.094</b>	<b>57.088</b>	<b>114.132</b>	<b>171.295</b>	<b>241.517</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	900	225	450	675	900
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	88.522	22.630	45.161	66.871	90.522
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	99.523	24.568	48.791	75.155	100.925
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	79.321	19.959	39.920	59.556	80.386
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	12.017	3.024	6.047	9.022	12.178
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8.185	1.585	2.824	6.577	8.361
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.000	750	1.500	2.250	4.200
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021					
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	18.329	4.747	8.995	12.041	19.970
54	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023					
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	20.820	4.168	9.235	14.303	25.000
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0</b>	1025	-	80	203	208	245
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0</b>	1026	<b>24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030+1031)</b>	1027					
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029					
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030					
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031					
56	<b>Љ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)</b>	1032	<b>300</b>	<b>75</b>	<b>150</b>	<b>225</b>	<b>500</b>

560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	300	75	150	225	500
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035					
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036					
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 – 1032)≥0</b>	1037					
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1027)≥0</b>	1038	<b>300</b>	<b>75</b>	<b>150</b>	<b>225</b>	<b>500</b>
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039					
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040					
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	<b>500</b>	<b>125</b>	<b>250</b>	<b>375</b>	<b>500</b>
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	<b>100</b>	<b>25</b>	<b>50</b>	<b>75</b>	<b>100</b>
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)</b>	1043	<b>231.570</b>	<b>57.293</b>	<b>114.585</b>	<b>171.878</b>	<b>242.262</b>
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)</b>	1044	<b>231.494</b>	<b>57.188</b>	<b>114.332</b>	<b>171.595</b>	<b>242.117</b>
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0</b>	1045	<b>76</b>	<b>105</b>	<b>253</b>	<b>283</b>	<b>145</b>
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)≥0</b>	1046					
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047					
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	<b>50</b>	<b>12</b>	<b>25</b>	<b>37</b>	<b>50</b>

	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)≥0</b>	1049	<b>26</b>	<b>93</b>	<b>228</b>	<b>246</b>	<b>95</b>
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)≥0</b>	1050					
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	4	14	34	37	14
722, дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
722, потр. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053					
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054					
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0</b>	1055	<b>22</b>	<b>79</b>	<b>194</b>	<b>209</b>	<b>81</b>
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0</b>	1056					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062					

Образложење за позиције које се мењају у билансу успеха:

**АОП 1001 Пословни приходи:** Планирани пословни приходи су повећани за 10.692.000 динара, односно за 5,00% (веза АОП 1005, АОП 1011)

**АОП 1005 Приходи од продаје производа и услуга:** Ови приходи су планирани за 2.800.000 динара мање у односу на првобитно планиране, односно за 10% и резултат су мање планираних сопствених прихода на објекту отворени базен (2.500.000 динара) и прихода од реклама (300.000 динара).

**АОП 1011 Остали пословни приходи:** Ови приходи су планирани за 13.492.000 динара више у односу на првобитно планиране, односно за 7% више и резултат су повећаних планираних прихода од субвенција града за текуће обавезе (11.800.000 динара), средстава добијених од Покрајинског секретаријата за спорт и омладину (1.337.000 динара), средстава добијених од Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине-националне заједнице (180.000 динара) и средстава добијених од Националне службе за запошљавање за извођење јавног рада (175.000 динара).

**АОП 1013 Пословни расходи:** Планирани пословни расходи су повећани за 10.423.000 динара, односно за 5% (веза АОП 1015, АОП 1016, АОП 1020, АОП1022, АОП 1024)

**АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије:** Ови трошкови су планирани за 2.000.000 више у односу на првобитно планиране, односно за 3% због повећаних планираних трошкова за топлотну енергију.

**АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи:** Ови трошкови су планирани за 1.402.000 динара више у односу на првобитно планиране, односно за 2% због Одлуке Владе РС о повећању минималне цене рада која се примењује од октобра текуће године и која се односи на све запослене чија основна зарада би била испод минималне, а којима се том одлуком гарантује минимална основна зарада. У октобру и децембру када је месечни фонд сати 184, предузеће има 42 запослена (од укупног броја 55) којима је потребна корекција зараде како би достигли загарантовану минималну основну зараду. У новембру када је месечни фонд сати 160, број запослених којима је потребна корекција зараде до минималне загарантоване зараде је 39.

**АОП 1020 Трошкови амортизације:** Ови трошкови су планирани за 40% више, односно у номиналном износу за 1.200.000 динара више у односу на првобитно планиране због амортизације основних средстава која су уложена у халу спортова и на које се обрачунава амортизација.

**АОП 1022 Трошкови производних услуга:** Ови трошкови су планирани за 1.641.000 динара више у односу на првобитно планиране, односно за 9% и резултат су повећања планираних трошкова одржавања на објекту отворени базен (235.000 за репарацију тобогана, 210.000 динара за цревасти филтер), за израду табли на језицима националних мањина која су у службеној употреби у граду (100.000 динара), за услуге одношења смећа (996.000 динара) и за трошкове сервисирања пумпи на базенима (100.000 динара).

**АОП 1024 Нематеријални трошкови:** Ови трошкови су планирани за 4.180.000 динара више у односу на првобитно планиране, односно за 20% и резултат су планираног повећања трошкова спасилачких услуга (3.200.000 динара), услуга процене вредности капитала (500.000 динара), за услуге превођења документације на језике националних мањина која су у службеној употреби у граду (80.000 динара), за анализу воде (200.000 динара), за план процене ризика од катастрофа (80.000 динара), за израду акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања (120.000 динара) .

**АОП 1025 Пословни добитак:** Пословни добитак је планиран у износу од 245.000 динара и резултат је разлике планираних пословних прихода и планираних пословних расхода.

**АОП 1032 Финансијски расходи:** Ови расходи су планирани за 200.000 динара више у односу на првобитно планиране због већих трошкова камата за енергенте који се законски зарачунавају након 30 дана валуте, иако се измирују редовно по РИНО року од 60 дана од пријема фактуре за јавни сектор.

**АОП 1043 Укупни приходи** су планирани за 10.692.000 динара више у односу на првобитно планиране и последица су повећања планираних пословних прихода. (веза АОП 1001)

**АОП 1044 Укупни расходи** су планирани за 10.623.000 динара више у односу на првобитно планиране и последица су повећања планираних трошкова топлотне енергије, нематеријалних трошкова, трошкова амортизације, трошкова зарада и накнада зарада и трошкова производних услуга. ( веза АОП 1015, АОП 1016, АОП 1020, АОП1022 и АОП 1024)

**АОП 1045 Добитак из редовног пословања пре опорезивања** износи 145.000 динара и представља разлику планираних укупних прихода и планираних укупних расхода.

**АОП 1049 Добитак пре опорезивања** износи 95.000 динара, док **АОП 1055 Нето добит** износи 81.000 динара у планираној категорији.

**Показатељ физичког обима активности за 2025. годину**

Р.б	Објект	Категорија/јединица мере	План 2025.	Друга измена плана за 2025. годину	Индекс
1	2	3	4	5	6(5/4)
1.	Отворени базен “Дудова шума“	улазнице за одрасле/ком	27.200	17.000	63,00
		улазнице за децу/ком	4.600	3.000	66,00
		улазнице за пензионере/ком	5.500	3.500	64,00
		месечне улазнице/ком	85	85	100,00
		наруквица за тобоган /ком	2.000	1.160	58,00
		Изнајмљивање лежаљки/ком	4.650	3.180	69,00
		Повлашћена карта за удружења/ком	460	580	126,00
		Промо карта/ ком	5	5	100,00
		финска сауна/час	750	750	100,00
2.	Градско клизалиште	улазнице/ком	16.000	16.000	100,00
		изнајмљивање клизаљки/ком	6.700	6.700	100,00
		оштрење клизаљки/ком	500	500	100,00

		промо карта /ком	500	500	100,00
		Термини закупа за рекреативце/час	1	1	100,00
3.	СРЦ „Прозивка“	карта за одрасле/ком	14.800	14.800	100,00
		карта за пензионере/ком	5.600	5.600	100,00
		карта за децу/ком	2.000	2.000	100,00
		промо карта/ком	5	5	100,00
		месечна карта/ком	330	330	100,00
		месечна карта „пар“/ком	190	190	100,00
		породична карта/ком	310	310	100,00
		Карта за студенте/ком	500	500	100,00
		Повлашћена карта/ком	900	900	100,00
		Сауна/час	560	560	100,00
		Сауна и турско купатило/час	90	90	100,00
		Ћакузи/30 мин	20	20	100,00
		Изнајмљивање велнеса/час	5	5	100,00
		Пакет сауна, турско купатило и ђакузи/час	30	30	100,00
		All in one- месечна карта за велнес и базен/ком	30	30	100,00
4.	Градско стрелиште	изнајмљивање термина/час	58	58	100,00
5.	Градски стадион	дневна улазница/ком	2.000	2.000	100,00
6.	Хала спортова	Термини закупа за рекреативце/час	-	-	-
		Улазнице у организ. предузећа /ком	-	-	-
		Улазнице у организ. спортских клубова/ком	-	-	-
7.	Стонотениска сала	закуп стонотениског стола/час	1.400	1.400	100,00
8.	Спортски терени у Првомајској	термин/час	800	800	100,00

Образложење за физички обим активности који се мења у односу на претходну планску категорију за 2025. годину:

**Редни број 1.** Отворени базен „Дудова шума“:

На овом објекту планирани физички обим продаје улазница код већег дела категорија је смањен у односу на првобитно планиране као последица изузетно лоше летње сезоне у погледу броја посетилаца. Летња сезона је започела са високим температурама у јуну, међутим ни тада број продатих улазница није достигао реализовани број улазница из претходне године за исти период, а која је била основ за планирани физички обим у текућој години. У јулу и августу је број посетилаца дословно преполовљен у односу на број продатих улазница у претходној години, у истом периоду. Смањење се односи на следеће категорије: улазнице за одрасле (смањују се за 37%), улазнице за децу (-34%), улазнице за пензионере (-36%), наруквице за тобоган (-42%), изнајмљивање лежаљки (-31%). Повећање физичког обима продаје улазница у односу на првобитно планирано је код категорије Повлашћена карта (повећава се за 26%) јер је већ у деветомесечној анализи реализације продатих улазница на овом објекту ова категорија достигла првобитно планирани ниво за целу календарску годину. Остале улазнице које нису поменуте су остале на нивоу првобитно планираних будући да ускоро почиње зимска сезона када је актуелна категорија Финска сауна и када се очекује реализација планираног физичког обима ове категорије.

Физички обим продаје улазница на осталим објектима остаје непромењен, односно остаје на нивоу првобитно планираних.

**Планирани приходи за 2025. годину**

р. бр.	Врста прихода Услуге	План 2025.	Друга измена плана за 2025. годину	Разлика	Индекс
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3) %
1.	Приход од отвореног базена	9.500.000	7.000.000	-2.500.000	74,00
2.	Приход од клизалишта	7.600.000	7.600.000	-	100,00
3.	Приход СРЦ Прозивка	8.000.000	8.000.000	-	100,00
4.	Приход градско стрелиште	70.000	70.000	-	100,00
5.	Приход од Хале спортова	-	-	-	100,00
6.	Приход градски стадион	1.000.000	1.000.000	-	100,00
7.	Приход од стоног тениса	400.000	400.000	-	100,00
8.	Приход од спортских терена на Првوماјској	2.000.000	2.000.000	-	100,00
9.	Приход од закупа	6.900.000	6.900.000	-	100,00
10.	Приход од рекламе	1.300.000	1.000.000	-300.000	77,00
11.	Приход од субвенције Града Суботице	194.300.000	206.100.000	+11.800.000	106,00
12.	Приходи од трансфера других нивоа власти-АПВ Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине- националне заједнице	-	180.000	+180.000	-
13.	Приход од Националне службе за запошљавање	-	175.000	+175.000	-
14.	Остали приход	500.000	500.000	-	100,00
15.	Приход од Покрајинског секретаријата за спорт и омладину	-	1.337.000	+1.337.000	-

	<b>УКУПНО</b>	<b>231.570.000</b>	<b>242.262.000</b>	<b>10.692.000</b>	<b>105,00</b>
--	---------------	--------------------	--------------------	-------------------	---------------

Образложење за позиције које се мењају у односу на првобитно планиране:

**Редни број 1. Приход од отвореног базена:** Планирани сопствени приходи на овом објекту су смањени за 26,00% у односу на првобитно планиране, односно за 2.500.000 динара у номиналном износу због изузетно лоше летње сезоне на отвореном базену у погледу броја посетилаца. У периоду од јуна до септембра када се очекивао највећи број посетилаца, сопствени приходи су реализовани за 2.500.000 динара мање у односу на исти период у претходној години која је заправо била база за планиране приходе у текућој години.

**Редни број 10. Приход од реклама:** Планирани приходи ове категорије су смањени за 23,00%, односно за 300.000 динара у номиналном износу, као последица мањег броја корисника који су заинтересовани за ову категорију. Већи део корисника је користио велики терен у хали спорта за истицање своје рекламе, али како су у хали спорта ове године били радови, који су и даље у току, тако је и ова категорија прихода смањена у односу на првобитно планирано.

**Редни број 11. Приход од субвенција града Суботице:** Ови приходи су планирани за 6% више у односу на првобитне, односно за 11.800.000 динара у номиналном износу. Повећање се односи на текуће одржавање на објектима (зараде, производне и непроизводне услуге) јер предузеће неће достићи првобитно планиране сопствене приходе.

**Редни број 12. Приходи од трансфера других нивоа власти-АПВ Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине-националне заједнице:** На основу конкурса Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине-националне заједнице, предузећу су одобрена средства у укупном износу од 180.000 динара која се реализују путем два уговора о додели новчаних средстава. Један уговор о додели новчаних средстава број 00149778 2025 09427 005 001 000 001 од 7. јуна 2025. године је у висини од 100.000 динара, намењен за финансирање трошкова израде и постављање табли исписаним на језицима националних мањина- националних заједница који су у службеној употреби у граду. Ове табле ће бити постављене на објекат отворени базен у Дудовој шуми. Други уговор о додели новчаних средстава број 001149504 2025 09427 005 001 000 001 од 17. јуна 2025. године је у висини од 80.000 динара, намењен за финансирање трошкова штампања двојезичких или вишејезичких образаца, службених гласила и других јавних публикација и намењен је за превод документације на мађарски језик.

**Редни број 13. Приход од Националне службе за запошљавање:** На основу конкурса Националне службе за запошљавање за спровођење Јавних радова предузећу су одобрена средства у висини од 174.478,61 динара за спровођење јавног рада под називом Одржавање и заштита животне средине у трајању од три месеца. За спровођење јавног рада предузећу је додељен један радник који је распоређен на објекат градски стадион на пословима одржавања хигијене на објекту.

**Редни број 15. Приход од Покрајинског секретаријата за спорт и омладину:** На основу Јавног конкурса за финансирање посебних програма- пројеката изградње, одржавања и опремања спортских објеката у АП Војводини („Службени лист АПВ“ бр. 7/25) предузећу су Решењем број 001704141 2025 од 09. маја 2025. године одобрена средства у висини од 1.336.952,00 динара за

реализацију посебног програма под називом Хидраулични лифт за базен за особе са инвалидитетом. Уговор између АПВ- Покрајински секретаријат за спорт и омладину и ЈКП „Стадион“ Суботица је потписан 06. јуна 2025. године, док се реализација пројекта очекује до краја текуће године, у складу са уговором. Хидраулични лифт за особе са инвалидитетом је намењен за објекат затворени базен СРЦ „Прозивка“.

За 2025. годину планирана сопствена средства су мања за 2.800.000 динара у односу на првобитно планирана, односно укупно планирана сопствена средства износе 34.470.000 динара и мања су за 7,00% од првобитно планираних укупних сопствених средстава која су износила 37.270.000 динара.

#### Планирани расходи за 2025. годину

р.б	Трошкови	План 2025.	Друга измена плана за 2025. годину	Разлика	Индекс
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)%
<b>1.</b>	<b>501 Набавна вредност продате робе</b>	<b>900.000</b>	<b>900.000</b>	-	100,00
<b>2.</b>	<b>512 Трошкови материјала</b>	<b>14.822.500</b>	<b>14.822.000</b>	<b>-500,00</b>	100,00
	5128 Режијски материјал	10.822.500	10.822.000	-500,00	100,00
	5123 Материјал за одржавање хигијене	4.000.000	4.000.000	-	100,00
<b>3.</b>	<b>513 Трошкови енергије</b>	<b>72.900.000</b>	<b>74.900.000</b>	<b>+2.000.000</b>	103,00
	<b>5130 Трошкови нафтних деривата</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	-	100,00
	<b>5133 Трошкови електричне енергије</b>	<b>38.500.000</b>	<b>38.500.000</b>	-	100,00
	51330 Хала спортова и преноћиште	8.900.000	8.900.000	-	100,00
	51331 Отворени базен	5.250.000	5.250.000	-	100,00
	51332 Градски стадион	7.800.000	7.800.000	-	100,00
	51333 Спортски објекти у Првомајској	420.000	420.000	-	100,00
	51334 Стрелиште	30.000	30.000	-	100,00
	51335 Клизалиште	8.200.000	8.200.000	-	100,00

	51336 СРЦ Прозивка	7.900.000	7.900.000	-	100,00
	<b>5134 Трошкови гаса</b>	<b>17.850.000</b>	<b>17.850.000</b>	-	100,00
	51340 Отворени базен	10.300.000	10.300.000	-	100,00
	51341 СРЦ Прозивка	7.550.000	7.550.000	-	100,00
	<b>5135 Трошкови топлотне енергије</b>	<b>8.250.000</b>	<b>10.250.000</b>	+2.000.000	125,00
	51350 Хала спортова	8.250.000	10.250.000	+2.000.000	125,00
	<b>5136 Трошкови воде</b>	<b>6.800.000</b>	<b>6.800.000</b>	-	100,00
	51361 Клизалиште	60.000	60.000	-	100,00
	51362 Хала спортова	370.000	370.000	-	100,00
	51363 Отворени базен	4.000.000	4.000.000	-	100,00
	51364 Првوماјска	60.000	60.000	-	100,00
	51365 СРЦ Прозивка	2.300.000	2.300.000	-	100,00
	51367 Стрелиште	10.000	10.000	-	100,00
	<b>514 Трошкови резервних делова</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	-	100,00
	<b>515 Трошкови једнократног отписа материјала</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>	-	100,00
<b>4.</b>	<b>52 Трошкови зарада накнада и осталих личних расхода</b>	<b>99.523.000</b>	<b>100.925.000</b>	<b>+1.402.000</b>	102,00
	5200 Трошкови зарада	79.320.635	80.385.820	+1.065.185	102,00
	5210 Доприноси на терет послодавца	12.017.075	12.178.450	+161.375	102,00
	5220 Уговор о делу	300.000	550.000	+250.000	184,00
	5240 Јавни радови	-	175.000	+175.000	-
	5260 Надзорни одбор	1.485.000	1.485.000	-	100,00
	5290 Остали лични расходи (путни трошак, службени пут, јубиларне награде и сл.)	6.400.290	6.150.730	-249.560	97,00
<b>5.</b>	<b>53 Трошкови производних услуга</b>	<b>18.329.000</b>	<b>19.970.000</b>	<b>+1.641.000</b>	109,00

	<b>531 ПТТ трошкови</b>	1.500.000	1.500.000	-	-
	<b>532 Трошкови одржавања</b>	11.570.000	12.215.000	+645.000	106,00
	53200 одржавање основних средстава	620.000	620.000	-	100,00
	53201 одржавање управа	3.330.000	3.530.000	+200.000	106,00
	53202 одржавање клизалишта	200.000	200.000	-	100,00
	53203 одржавање терена у Првوماјској	-	-	-	-
	53204 одржавање Хале спорта	3.500.000	3.500.000	-	100,00
	53205 одржавање отвореног базена	80.000	525.000	+445.000	657,00
	53206 одржавање СРЦ Прозивка	3.740.000	3.740.000	-	100,00
	53207 одржавање Градски стадион	-	-	-	-
	53208 дератизација	100.000	100.000	-	100,00
	53209 одржавања стрелишта	-	-	-	-
	<b>533 трошкови закупнине</b>	315.000	315.000	-	100,00
	<b>535 трошкови рекламе</b>	200.000	200.000	-	100,00
	<b>539 трошкови осталих услуга</b>	4.744.000	5.740.000	+996.000	121,00
<b>6.</b>	<b>540 Трошкови амортизације</b>	<b>3.000.000</b>	<b>4.200.000</b>	<b>+1.200.000</b>	140,00
	541 Трошкови резервисања за судске спорове и отпремнине	-	-	-	-
	540 амортизација	3.000.000	4.200.000	+1.200.000	140,00
<b>7.</b>	<b>55 Нематеријални трошкови</b>	<b>20.820.000</b>	<b>25.000.000</b>	<b>+4.180.000</b>	120,00
	550 трошкови непроизводних услуга	18.020.000	22.200.000	+4.180.000	124,00
	551 трошкови репрезентације	200.000	200.000	-	100,00
	552 трошкови осигурања	1.500.000	1.500.000	-	100,00
	553 трошкови платног промета	200.000	200.000	-	100,00
	555 трошкови пореза	750.000	750.000	-	100,00

	556 трошкови чланарине	52.000	52.000	-	100,00
	559 остали нематеријални трошкови	98.000	98.000	-	100,00
<b>8.</b>	<b>56 Финансијски расходи</b>	<b>300.000</b>	<b>500.000</b>	<b>+200.000</b>	167,00
	562 расходи камата	300.000	500.000	+200.000	167,00
<b>9.</b>	<b>57 Остали непоменути расходи (ванредни)</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	-	100,00
	5790 остали непоменути расходи	100.000	100.000	-	100,00
<b>10.</b>	<b>592 Расходи по основу исправки грешака из ранијих периода</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	-	100,00
	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>231.544.500</b>	<b>242.167.000</b>	<b>+10.622.500</b>	105,00

Образложење табеле за позиције које се мењају Другом изменом програма пословања:

**Редни број 2: Трошкови материјала (кто 512)** су смањени за 500,00 динара због смањења режијског материјала (кто 5128).

**Редни број 3: Трошкови енергије (кто 513)** су повећани за 2.000.000 динара искључиво због трошкова топлотне енергије (кто 5135) који су повећани за тај износ због поскупљења овог енергента од 01. новембра текуће године.

**Редни број 4. Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода (кто 52):** Ови трошкови су повећани за 2%, односно за 1.402.000 динара у номиналном износу због Одлуке Владе РС о повећању минималне цене рада по часу која је у примени од 01. октобра 2025. године и која се повећала са 308,00 динара на 337,00 динара по часу. Од укупног броја извршилаца у предузећу (55 запослених) број извршилаца чија би основна зарада по новој цени рада била испод минималне и за чију загарантовану минималну зараду је потребна корекција износи 42 запослена у октобру и децембру месецу када је месечни фонд сати 184, док број извршилаца којима је потребна корекција зараде како би остварили загарантовану минималну зараду за новембар када је месечни фонд сати 160 износи 39 запослених.

**Трошкови уговора о делу (кто 5220)** су повећани за 250.000 динара, односно за 84,00% због ангажовања интерног ревизора за потребе интерне ревизије пословања, у складу са законским и подзаконским актима. Интерни ревизор је ангажован почев од јуна месеца текуће године.

**Трошкови јавних радова- привремено повремени послови (кто 5240)** су повећани за 175.000 динара због добијених средстава преко конкурса Националне службе за запошљавање за спровођење јавних радова када су предузећу одобрена средства у висини од 174.478,61 динара за спровођење јавног рада под називом Одржавање и заштита животне средине у трајању од три месеца. За спровођење јавног рада предузећу је додељен један радник који је распоређен на објектат градски стадион на пословима одржавања хигијене на објекту.

**Трошкови осталих личних расхода** (като 5290) су смањени за 249.560 динара и то у делу јубиларних награда за 148.000 динара и у делу трошкова доласка и одласка на посао запослених за 100.000 динара. Детаљније објашњење је испод табеле у делу Трошкови запослених.

**Редни број 5: Трошкови производних услуга**

Планирани трошкови производних услуга су за 1.641.000 динара већи од првобитно планираних, односно за 9,00% као последица инвестиционог одржавања у управи за 200.000 динара (100.000 динара за израду табли на језицима националних мањина која су у службеној употреби у граду и 100.000 динара за сервис пумпи), за одржавање отвореног базена 445.000 динара (235.000 динара за репарацију тобогана и 210.000 динара за цревасти филтер-чарапице), и 996.000 динара за трошкове осталих услуга у које спадају трошкови одношења смећа због, поред повећане цене услуга од 01. марта текуће године, повећаних потреба за изнајмљивањем контејнера за одношење отпада због радова у хали спортова.

**Редни број 6. Трошкови амортизације:** Ови трошкови су повећани за 40,00%, односно за 1.200.000 динара у номиналном износу као последица амортизације основних средстава који су уложени у халу спортова преко кошаркашког клуба.

**Редни број 7. Нематеријални трошкови:** Планирани нематеријални трошкови су повећани за 4.180.000 динара, односно за 20,00% због повећања непроизводних услуга- спасилачке службе (3.200.000 динара), због анализе узорковања воде (200.000 динара), за услугу процене вредности капитала и имовине (500.000 динара), због услуге превода документације ( 80.000 динара), због ревизије акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања (80.000 динара) и због услуге израде процене ризика од катастрофа и план заштите спасавања (120.000 динара).

Планирани укупни трошкови су за 5,00% већи од првобитно планираних за посматрану годину, односно за 10.622.500 динара више у номиналном износу у односу на првобитно планиране због свега претходно наведеног.

## 5. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

	План за период 01.01.-31.12.2025. године	Друга измена плана 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	194.300.000	40.614.000	87.435.000	136.010.000	206.280.000
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-	-
УКУПНО	194.300.000	40.614.000	87.435.000	136.010.000	206.280.000

\* 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 предлогом Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботице за 2025. годину укупна планирана средства за ЈКП „Стадион“ су повећана за 11.980.000 динара, односно повећавају се са 194.300.000 динара на 206.280.000 динара, од чега 196.280.000 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 196.280.000 динара од чега 196.100.000 динара за текуће одржавање, а у оквиру текућих одржавања износ од 180.000 динара за пројекат 1301-4010 Штампање двојезичних и вишејезичних табли и превод документације на језик националних мањина 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.

У оквиру текућих субвенција из средстава буџета Града Суботице планира се износ од 196.280.000 динара за трошкове материјала, трошкове енергије, трошкове зарада, накнада и осталих личних расхода, производних и непроизводних трошкова, као и за Пројекат 1301-4010 Штампање двојезичних и вишејезичних табли и превод документације на језик националних мањина. Аналитика по врстама трошкова ће бити у складу са Посебним програмом о коришћењу средстава из буџета Града за 2025. годину.

Прилог 7.

у динарима

6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р.б.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2025.	Друга измена плана 01.01- 31.12.2025.	Разлика	Квартал 01.01- 31.03.2025.	Квартал 01.01- 30.06.2025.	Квартал 01.01- 30.09.2025.	Квартал 01.01- 31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	55.603.765	56.350.460	+746.695	13.991.462	27.983.584	41.748.430	56.350.460
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	79.320.635	80.385.820	+1.065.185	19.959.290	39.919.520	59.555.535	80.385.820
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	91.337.710	92.564.270	+1.226.560	22.983.122	45.967.325	68.578.200	92.564.270
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	55	55	-	55	55	55	55
4.1.	на неодређено време	49	49	-	49	49	49	49
4.2.	на одређено време	6	6	-	6	6	6	6
5.	Накнаде по уговору о делу	300.000	550.000	+250.000	150.000	150.000	300.000	550.000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	1	-1	1	1	2	1
7.	Накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	-	-	-
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	-	-	-	-	-	-	-

9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима (јавни радови)	-	175.000	+175.000	-	-	-	175.000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	-	1	+1	-	-	-	1
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	3.000.000	2.900.000	-100.000	740.000	1.480.000	2.210.000	2.900.000
20.	Дневнице на службеном путу	192.000	190.000	-2.000	48.000	96.000	144.000	190.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	110.000	110.000	-	27.500	55.000	82.500	110.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	-	-	-	-	-	-	-
23.	Број прималаца отпремнине	-	-	-	-	-	-	-

24.	Јубиларне награде	300.000	152.000	-148.000	300.000	300.000	300.000	152.000
25.	Број прималаца јубиларних награда	1	1	-	1	1	1	1
26.	Смештај и исхрана на терену	-	-	-	-	-	-	-
27.	Помоћ радницима и породици радника	300.000	300.000	-	100.000	150.000	200.000	300.000
28.	Стипендије	-	-	-	-	-	-	-
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	-	-	-	-	-	-	-
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	-	-	-	-	-	-	-
31.	Солидарна помоћ за ублажавање неповољног материјалног положаја радника	2.500.000	2.500.000	-	-	-	2.500.000	2.500.000

Образложење за позиције које су се мењале:

**Редни број 1, 2 и 3:** Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог), Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) и Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца) су планиране за 2,00% више у односу на првобитне због Одлуке Владе РС о повећању минималне зараде, односно повећања цене радног сата са 308,00 динара на 337,00 динара, са применом од октобра текуће године. Од укупног броја извршилаца у предузећу (55 запослених) број извршилаца чија би основна зарада по новој цени рада била испод минималне и за чију загарантовану минималну зараду је потребна корекција износи 42 запослена у октобру и децембру месецу када је месечни фонд сати 184, док број извршилаца којима је потребна корекција зараде како би остварили загарантовану минималну зараду за новембар када је месечни фонд сати 160 износи 39 запослених.

**Редни број 5:** Накнаде по уговору о делу: Планирани износ се повећава са 300.000 динара на 550.000 динара, односно за 250.000 динара због ангажовања интерног ревизора у складу са законским и подзаконским актима који предвиђају да је постављање интерног ревизора и израда плана интерне ревизије обавезно за јавна предузећа. Интерни ревизор у јавном сектору има задатак да извршава контролу и ревизију радних процеса и система како би се спречиле неправилности, да се обезбеди рационално трошење јавних средстава, али и због процене ризика и препорука за боље функционисање система унутрашње контроле. Интерни ревизор је ангажован почев од јуна текуће године.

**Редни број 9:** Накнаде по уговору о привремено-повременим пословима (јавни радови) се планирају у износу од 175.000 динара због добијених средстава преко конкурса Националне службе за запошљавање за спровођење Јавних радова када су предузећу одобрена средства у висини од 174.478,61 динара за спровођење јавног рада под називом Одржавање и заштита животне средине у трајању од три месеца. За спровођење јавног рада предузећу је додељен један радник који је распоређен на објекат градски стадион на пословима одржавања хигијене на објекту.

**Редни број 19.** Превоз запослених на посао и са посла: Ови трошкови су планирани за 100.000 динара мање у односу на првобитно планиране као последица очекиване уштеде на овој позицији у том износу, односно смањују се са 3.000.000 динара на 2.900.000 динара.

**Редни број 24.** Јубиларне награде: Ови трошкови су планирани за 148.000 динара мање у односу на првобитно планиране јер је предузеће већ исплатило јубиларну награду за запослену која је у овој години остварила то право непрекидним радом у предузећу у трајању од 10 година. Будући да до краја године у предузећу нема више запослених који остварују то право, трошкови за јубиларне награде су смањени са 300.000 динара на 152.000 динара.

## 7. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Прилог 11.

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

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
<b>I</b>	55	6.963.860	126.616	54	6.713.360	124.321	0	0	0	1	250.500	250.500
<b>II</b>	55	6.584.360	119.716	54	6.333.860	117.294	0	0	0	1	250.500	250.500
<b>III</b>	55	6.411.070	116.565	54	6.160.570	114.085	0	0	0	1	250.500	250.500
<b>IV</b>	55	6.821.080	124.020	54	6.570.580	121.677	0	0	0	1	250.500	250.500
<b>V</b>	55	6.728.080	122.329	54	6.477.580	119.955	0	0	0	1	250.500	250.500
<b>VI</b>	55	6.411.070	116.565	54	6.160.570	114.085	0	0	0	1	250.500	250.500
<b>VII</b>	55	6.683.865	121.525	54	6.433.365	119.136	0	0	0	1	250.500	250.500
<b>VIII</b>	55	6.411.070	116.565	54	6.160.570	114.085	0	0	0	1	250.500	250.500
<b>IX</b>	55	6.541.080	118.929	54	6.290.580	116.492	0	0	0	1	250.500	250.500
<b>X</b>	55	7.100.992	129.108	54	6.850.492	126.861	0	0	0	1	250.500	250.500
<b>XI</b>	55	6.628.301	120.514	54	6.377.801	118.107	0	0	0	1	250.500	250.500
<b>XII</b>	55	7.100.992	129.108	54	6.850.492	126.861	0	0	0	1	250.500	250.500
<b>УКУПНО</b>	<b>660</b>	<b>80.385.820</b>	<b>1.461.560</b>	<b>648</b>	<b>77.379.820</b>	<b>1.432.960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>3.006.000</b>	<b>3.006.000</b>
<b>ПРОСЕК</b>	55	6.698.818,33	121.796,70	54	6.448.318,33	119.413,30	0	0	0	1	250.500,00	250.500,00

\*\* 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
<b>I</b>	55	8.018.885	145.798	54	7.730.435	143.156	0	0	0	1	288.450	288.450
<b>II</b>	55	7.581.890	137.853	54	7.293.440	135.064	0	0	0	1	288.450	288.450
<b>III</b>	55	7.382.347	134.224	54	7.093.897	131.368	0	0	0	1	288.450	288.450
<b>IV</b>	55	7.854.474	142.809	54	7.566.024	140.112	0	0	0	1	288.450	288.450
<b>V</b>	55	7.747.384	140.862	54	7.458.934	138.128	0	0	0	1	288.450	288.450
<b>VI</b>	55	7.382.345	134.224	54	7.093.895	131.368	0	0	0	1	288.450	288.450
<b>VII</b>	55	7.696.475	139.936	54	7.408.025	137.186	0	0	0	1	288.450	288.450
<b>VIII</b>	55	7.382.347	134.224	54	7.093.897	131.368	0	0	0	1	288.450	288.450
<b>IX</b>	55	7.532.053	136.946	54	7.243.603	134.141	0	0	0	1	288.450	288.450
<b>X</b>	55	8.176.792	148.669	54	7.888.342	146.080	0	0	0	1	288.450	288.450
<b>XI</b>	55	7.632.486	138.772	54	7.344.036	136.001	0	0	0	1	288.450	288.450
<b>XII</b>	55	8.176.792	148.669	54	7.888.342	146.080	0	0	0	1	288.450	288.450
<b>УКУПНО</b>	<b>660</b>	<b>92.564.270</b>	<b>1.682.987</b>	<b>648</b>	<b>89.102.870</b>	<b>1.650.053</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>3.461.400</b>	<b>3.461.400</b>
<b>ПРОСЕК</b>	55	7.713.689,17	140.248,89	54	7.425.239,17	137.504,43	0	0	0	1	288.450,00	288.450,00

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

Првобитна средства за зараде у 2025. години су планирана 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%.

Првобитна средства за зараде у 2025. години планирана су 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.

Будући да је у међувремену Влада Републике Србије донела одлуку о повећању минималне цене рада Одлуком о висини минималне цене рада („Сл. гласник РС“, бр. 67/25) за период од октобра до децембра 2025. године, када је минимална цена рада по радном часу без пореза и доприноса повећана са 308,00 динара на 337,00 динара, тј. увећана је за 9,4%, планирана средства за зараде за период октобар-децембар 2025. године су коригована у складу са Упутством за припрему измена Програма пословања за 2025. годину од 22. септембра 2025. године ( број IV-09-022-349/2024-1) на начин да сваком запосленом чија основна зарада је испод нивоа минималне зараде по новој цени рада по радном часу гарантује минималну основну зараду.

Од укупног броја извршилаца у предузећу (55 запослених) број извршилаца чија би основна зарада по новој цени рада била испод минималне и за чију загарантовану минималну зараду је потребна корекција износи 42 запослена у октобру и децембру месецу када је месечни фонд сати 184, док број извршилаца којима је потребна корекција зараде како би остварили загарантовану минималну зараду за новембар када је месечни фонд сати 160 износи 39 запослених.

Планирана укупна бруто 1 маса се повећава са 79.320.635 динара на 80.385.820 динара, односно за 1.065.185 динара више (2,00%) у односу на првобитно планирано.

Планирана укупна бруто 2 маса се повећава са 91.337.710 динара на 92.564.270 динара, односно за 1.226.560 динара (2%) у односу на првобитно планирану масу, због претходно наведеног.

Прилог 116

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2025.-31.12.2025. године – Бруто 1

Реализација 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
<b>I</b>	55	6.916.390,00	125.752,55	54	6.665.986,00	123.444,19	0	0	0	1	250.404,00	250.404
<b>II</b>	55	6.360.173,84	115.639,52	54	6.109.676,84	113.142,16	0	0	0	1	250.497,00	250.497
<b>III</b>	55	6.369.757,20	115.813,77	54	6.119.259,20	113.319,61	0	0	0	1	250.498,00	250.498
<b>IV</b>	55	6.799.853,47	123.633,70	54	6.550.057,47	121.297,36	0	0	0	1	249.796,00	249.796
<b>V</b>	55	6.726.701,55	122.303,66	54	6.476.828,55	119.941,27	0	0	0	1	249.873,00	249.873
<b>VI</b>	55	6.409.318,64	116.533,07	54	6.159.382,64	114.062,64	0	0	0	1	249.936,00	249.936
<b>VII</b>	55	6.683.578,00	121.519,60	54	6.433.185,00	119.133,06	0	0	0	1	250.393,00	250.393
<b>VIII</b>	55	6.358.252,52	115.604,59	54	6.109.617,52	113.141,07	0	0	0	1	248.635,00	248.635
<b>IX</b>	55	6.505.460,62	118.281,10	54	6.256.412,62	115.859,49	0	0	0	1	249.048,00	249.048
<b>X</b>												
<b>XI</b>												
<b>XII</b>												
<b>УКУПНО</b>	495	59.129.485,84	1.075.081,56	486,00	56.880.405,84	1.053.340,85	0,00	0,00	0,00	9,00	2.249.080,00	2.249.080,00
<b>ПРОСЕК</b>	55	6.569.942,87	119.453,51	54	6.320.045,09	117.037,87	0	0,00	0	1	249.897,78	249.898

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

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2025. до 31.12.2025. године – Бруто 2**

Реализација 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
<b>I</b>	55	7.964.223,09	144.804,06	54	7.675.882,88	142.145,98	0	0	0	1	288.340,21	288.340,21
<b>II</b>	55	7.323.740,23	133.158,91	54	7.035.292,93	130.283,20	0	0	0	1	288.447,30	288.447,30
<b>III</b>	55	7.334.775,38	133.359,55	54	7.046.327,38	130.487,54	0	0	0	1	288.448,00	288.448,00
<b>IV</b>	55	7.830.031,29	142.364,21	54	7.542.391,20	139.673,91	0	0	0	1	287.640,09	287.640,09
<b>V</b>	55	7.745.796,85	140.832,67	54	7.458.068,09	138.112,37	0	0	0	1	287.728,76	287.728,76
<b>VI</b>	55	7.380.330,41	134.187,83	54	7.092.529,11	131.343,13	0	0	0	1	287.801,30	287.801,30
<b>VII</b>	55	7.696.139,92	139.929,82	54	7.407.812,38	137.181,71	0	0	0	1	288.327,54	288.327,54
<b>VIII</b>	55	7.321.527,80	133.118,69	54	7.035.224,60	130.281,94	0	0	0	1	286.303,20	286.303,20
<b>IX</b>	55	7.491.037,91	136.200,69	54	7.204.259,13	133.412,21	0	0	0	1	286.778,78	286.778,78
<b>X</b>												
<b>XI</b>												
<b>XII</b>												
<b>УКУПНО</b>	495	68.087.602,88	1.237.956,42	486	65.497.787,70	1.212.921,99	0	0	0	9	2.589.815,18	2.589.815,18
<b>ПРОСЕК</b>	55	7.565.289,21	137.550,71	54	7.277.531,97	134.769,11	0	0	0	1	287.757,24	287.757,24

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

**Прилог 11а.**

**Распон исплаћених и планираних зарада**

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	95.235	66.760	104.910	73.500
	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

## 8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2025. годину

у динарима

Р.б.	ПОЗИЦИЈА	План за 2025. годину	Друга измена плана за 2025. годину	Разлика	КВАРТАЛ 01.01.- 31.03.2025.	КВАРТАЛ 01.01.- 30.06.2025.	КВАРТАЛ 01.01.- 30.09.2025.	КВАРТАЛ 01.01.- 31.12.2025.
<b>I</b>	<b>ДОБРА</b>							
1.	Електрична енергија	38.500.000	38.500.000	-	10.000.000	19.500.000	30.000.000	38.500.000
2.	Нафтни деривати	1.500.000	1.500.000	-	400.000	800.000	1.200.000	1.500.000
3.	Гас	17.850.000	17.850.000	-	8.000.000	10.000.000	12.000.000	17.850.000
4.	Материјал за хигијену објеката	4.000.000	4.000.000	-	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
5.	Хемијска средства за базен	4.800.000	4.800.000	-	2.000.000	3.500.000	4.000.000	4.800.000
6.	Грађевински материјал	300.000	300.000	-	100.000	150.000	200.000	300.000
7.	Боје, лакови и пратећа опрема	600.000	600.000	-	200.000	300.000	450.000	600.000
8.	Шрафовска роба	700.000	700.000	-	250.000	500.000	600.000	700.000
9.	Метали, шипке и остала металургија	200.000	200.000	-	100.000	100.000	150.000	200.000
10.	Електроматеријал	500.000	500.000	-	250.000	250.000	400.000	500.000
11.	Опрема за санитарије и водовод	300.000	300.000	-	150.000	200.000	250.000	300.000
12.	Грађевинска столарија, стакло	100.000	100.000	-	50.000	50.000	100.000	100.000
13.	Перфит	400.000	400.000	-	400.000	400.000	400.000	400.000
14.	ХТЗ опрема	300.000	300.000	-	100.000	200.000	250.000	300.000
15.	Канцеларијски материјал	300.000	300.000	-	100.000	200.000	250.000	300.000
16.	Гликол	200.000	200.000	-	200.000	200.000	200.000	200.000
17.	Материјал за одржавање травњака	600.000	600.000	-	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 опрема	100.000	100.000	-	100.000	100.000	100.000	100.000
20.	Лежаљке	200.000	200.000	-	100.000	100.000	200.000	200.000
21.	Наруквице за базен	50.000	50.000	-	20.000	30.000	40.000	50.000
22.	Поштанске маркице	30.000	30.000	-	15.000	20.000	25.000	30.000

23.	Цветни аранжмани	20.000	20.000	-	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	122.000	-500	122.500	122.500	122.500	122.000
26.	Пословни електронски пакети и стручна литература за пословање	100.000	100.000	-	50.000	50.000	100.000	100.000
27.	Клизалјке	250.000	250.000	-	250.000	250.000	250.000	250.000
28.	Радне машине	250.000	250.000	-	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	100.000	100.000
30.	Санитетски материјал-прва помоћ	100.000	100.000	-	50.000	50.000	100.000	100.000
31.	Спортска опрема	200.000	200.000	-	100.000	100.000	200.000	200.000
32.	Канцеларијски намештај	100.000	100.000	-	50.000	100.000	100.000	100.000
33.	Фотокопир апарат	200.000	200.000	-	200.000	200.000	200.000	200.000
34.	Набавка филтерске опреме за базен-латерали	1.350.000	1.350.000	-	-	1.350.000	1.350.000	1.350.000
35.	Филтрационо активно стакло	990.000	990.000	-	-	990.000	990.000	990.000
36.	Врећасти филтер за клима комору	100.000	100.000	-	-	-	-	100.000
37.	Набавка и уградња хидрауличног лифта	-	1.200.000	+1.200.000	-	-	-	1.200.000
38.	Цревасти филтер	-	210.000	+210.000	-	-	-	210.000
39.	Израда табли	-	100.000	+100.000	-	-	-	100.000
	<b>Укупно добра:</b>	<b>76.462.500</b>	<b>77.972.000</b>	<b>+1.509.500</b>	<b>25.112.500</b>	<b>43.172.500</b>	<b>58.942.500</b>	<b>77.972.000</b>
<b>II</b>	<b>УСЛУГЕ</b>							
40.	Осигурање	1.500.000	1.500.000	-	370.000	700.000	1.100.000	1.500.000
41.	Снабдевање водом	6.800.000	6.800.000	-	2.400.000	3.600.000	5.400.000	6.800.000
42.	Централно грејање-топлана	8.250.000	10.250.000	+2.000.000	3.000.000	4.000.000	5.500.000	10.250.000
43.	Одношење смећа- чистоћа	4.740.000	5.740.000	+1.000.000	1.180.000	2.400.000	3.550.000	5.740.000
44.	Спасилачке услуге	9.240.000	12.440.000	+3.200.000	2.000.000	4.000.000	8.500.000	12.440.000
45.	Услуге обезбеђења	3.850.000	3.850.000	-	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	300.000	-	-	300.000	300.000	300.000
49.	Одржавање рачуноводственог програма	950.000	950.000	-	238.000	475.000	715.000	950.000

50.	Анализа воде	990.000	1.190.000	+200.000	250.000	500.000	750.000	1.190.000
51.	Санитарни прегледи	120.000	120.000	-	30.000	60.000	90.000	120.000
52.	Услуге института за безбедност на раду	300.000	300.000	-	75.000	150.000	225.000	300.000
53.	Услуга закупнине-отирачи	300.000	300.000	-	75.000	150.000	225.000	300.000
54.	Сервис расвете	400.000	400.000	-	400.000	400.000	400.000	400.000
55.	Сервис пумпи	400.000	500.000	+100.000	400.000	400.000	400.000	500.000
56.	Сервис возила	600.000	600.000	-	400.000	500.000	500.000	600.000
57.	Дератизација	100.000	100.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
58.	Сервис рачунара и биро опреме	200.000	200.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000
59.	Сервис клима коморе	500.000	500.000	-	250.000	400.000	500.000	500.000
60.	Одржавање ормарића-гардеробног система	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	200.000	200.000	-	100.000	100.000	100.000	200.000
64.	Сервис гасних котлова	60.000	60.000	-	40.000	40.000	60.000	60.000
65.	Одржавање електроопреме	200.000	200.000	-	100.000	100.000	200.000	200.000
66.	Услуга штампе	150.000	150.000	-	100.000	100.000	150.000	150.000
67.	Сервис и одржавање противпожарних апарата	300.000	300.000	-	100.000	200.000	250.000	300.000
68.	Прање возила	65.000	65.000	-	25.000	25.000	55.000	65.000
69.	Сервис гасних горионика	200.000	200.000	-	150.000	150.000	200.000	200.000
70.	Сервис система за камере	150.000	150.000	-	50.000	75.000	100.000	150.000
71.	Сервис агрегата	60.000	60.000	-	20.000	40.000	60.000	60.000
72.	Организација спортских догађаја-супер зима и супер лето	300.000	300.000	-	150.000	150.000	300.000	300.000
73.	Куирске услуге-брза пошта	20.000	20.000	-	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	200.000	200.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000
77.	Сервис система за контролу приступа	50.000	50.000	-	25.000	25.000	50.000	50.000

78.	Одржавање система контроле приступа д-логиц баријере на отвореном базену	240.000	240.000	-	50.000	100.000	200.000	240.000
79.	Акредитовани семинари	150.000	150.000	-	50.000	100.000	120.000	150.000
80.	Котизација из области образовања	100.000	100.000	-	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	100.000	-	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	80.000	-	20.000	40.000	60.000	80.000
85.	Објављивање огласа	50.000	50.000	-	15.000	30.000	45.000	50.000
86.	Одржавање интернет странице	50.000	50.000	-	15.000	30.000	40.000	50.000
87.	Интернет за касе	50.000	50.000	-	15.000	25.000	35.000	50.000
88.	Услуге електронског рачуна-доклоп	30.000	30.000	-	10.000	15.000	20.000	30.000
89.	Калибрисање апарата за алко тест	50.000	50.000	-	10.000	25.000	35.000	50.000
90.	Услуге архивирања	45.000	45.000	-	20.000	30.000	40.000	45.000
91.	Закуп тои тои кабина	15.000	15.000	-	15.000	15.000	15.000	15.000
92.	Мобилна телефонија	700.000	700.000	-	-	-	700.000	700.000
93.	Фиксна телефонија	800.000	800.000	-	-	-	800.000	800.000
94.	Услуге репрезентације	200.000	200.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000
95.	Процена вредности имовине и капитала	-	500.000	+500.000	-	-	-	500.000
96.	Превод документа	-	80.000	+80.000	-	-	-	80.000
97.	Ревизија акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања	-	80.000	+80.000	-	-	-	80.000
98.	Услуга израде процене ризика од катастрофа и план заштите спасавања	-	120.000	+120.000	-	-	-	120.000
	<b>Укупно услуге:</b>	<b>46.815.000</b>	<b>54.095.000</b>	<b>+7.280.000</b>	<b>14.043.000</b>	<b>23.285.000</b>	<b>37.720.000</b>	<b>54.095.000</b>
<b>III</b>	<b>РАДОВИ</b>							
99.	Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена	6.500.000	6.500.000	-	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000

100.	Лимарски радови	140.000	140.000	-	140.000	140.000	140.000	140.000
101.	Радови на текућем одржавању просторија за борилачке вештине	3.500.000	3.000.000	-500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.000.000
102.	Грађевинско занатски радови у хали спорта	-	500.000	+500.000	-	-	-	500.000
103.	Репарација тобогана	-	235.000	+235.000	-	-	-	235.000
	<b>Укупно радови:</b>	<b>10.140.000</b>	<b>10.375.000</b>	<b>+235.000</b>	<b>10.140.000</b>	<b>10.140.000</b>	<b>10.140.000</b>	<b>10.375.000</b>
	<b>УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>	<b>133.417.500</b>	<b>142.442.000</b>	<b>+9.024.500</b>	<b>49.295.500</b>	<b>76.597.500</b>	<b>106.802.500</b>	<b>142.442.000</b>

Образложење табеле за позиције које се мењају/додају Другом изменом Програма пословања:

На позицији добара се додају следеће планске категорије:

**Редни број 37. Набавка и уградња хидрауличног лифта:** Ова набавка је планирана у износу од 1.200.000 динара. На основу Јавног конкурса за финансирање посебних програма- пројеката изградње, одржавања и опремања спортских објеката у АП Војводини („Службени лист АПВ“ бр. 7/25) предузећу су Решењем број 001704141 2025 од 09. маја 2025. године одобрена средства у висини од 1.336.952,00 динара за реализацију посебног програма под називом Хидраулични лифт за базен за особе са инвалидитетом. Уговор између АПВ- Покрајински секретаријат за спорт и омладину и ЈКП „Стадион“ Суботица је потписан 06. јуна 2025. године, док се реализација пројекта очекује до краја текуће године, у складу са уговором. Хидраулични лифт за особе са инвалидитетом је намењен за објекат затворени базен СРЦ „Прозивка“.

**Редни број 38. Цревасти филтер:** Ова набавка је планирана у износу од 210.000 динара. Цревасти филтер су тзв. „чарапице“ које служе да се базенска вода филтрира и користи се на отвореном базену у Дудовој шуми.

**Редни број 39. Израда табли:** Ова набавка је планирана у износу од 100.000 динара. На основу конкурса Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине- националне заједнице, предузећу су одобрена средства у износу од 100.000 динара која се реализује путем уговора о додели новчаних средстава. Уговор о додели новчаних средстава број 00149778 2025 09427 005 001 000 001 од 7. јуна 2025. године је у висини од 100.000 динара и намењен је за финансирање трошкова израде и постављање табли исписаним на језицима националних мањина- националних заједница који су у службеној употреби у граду. Ове табле ће бити постављене на објекат отворени базен у Дудовој шуми.

На позицији услуга мењају се следеће планске категорије:

**Редни број 42.** Централно грејање – топлана: Ова набавка се повећава за 2.000.000 динара, односно са 8.250.000 динара повећава се на 10.250.000 динара због поскупљења овог енергента од новембра месеца текуће године и немогућности да се предузеће уклопи у првобитно планирани износ.

**Редни број 43.** Одношење смећа: Ова набавка се планира за 1.000.000 динара више у односу на првобитно планирани износ, односно повећава се са 4.740.000 динара на 5.740.000 динара јер и поред повећања цене ових услуга од 01. марта текуће године, предузеће је имало потребу и за изнајмљивањем додатних контејнера за одлагање отпада, због радова у хали спортова.

**Редни број 44.** Спасилачке услуге: Планира се повећање ових услуга за 3.200.000 динара, односно са 9.240.000 динара на 12.440.000 динара. Спасилачке услуге су законом прописане и стога обавезне на базенима. Првобитно планирани износ није довољан за ове услуге и ради несметаног функционисања неопходно је повећање ове категорије.

**Редни број 50.** Анализа воде: Ова услуга се планира за 200.000 више у односу на првобитно планиране, односно повећава се са 990.000 динара на 1.190.000 динара због веће цене узорковања воде у односу на планирану.

**Редни број 55.** Сервис пумпи: Ова услуга се планира за 100.000 више у односу на првобитно планирано, односно повећава се са 400.000 динара на 500.000 динара због поправки/одржавања пумпи на базенима.

На позицији услуга додаје се следеће:

**Редни број 95.** Процена вредности капитала и имовине: Планира се процена вредности капитала у износу од 500.000 динара. Ова процена се врши сваке пете године, по препоруци ревизора. Будући да је претходна процена вредности капитала и имовине извршена у 2020. години, неопходно је покренути ову набавку у текућој години.

**Редни број 96.** Превод докумената: Ова набавка је планирана у износу од 80.000 динара. На основу конкурса Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине-националне заједнице, предузећу су одобрена средства у износу од 80.000 динара која се реализује путем уговора о додели новчаних средстава. Уговор о додели новчаних средстава број 001149504 2025 09427 005 001 000 001 од 17. јуна 2025. године је у висини од 80.000 динара и намењен је за финансирање трошкова штампања двојезичких или вишејезичких образаца, службених гласила и других јавних публикација и намењен је за превод документације на мађарски језик.

**Редни број 97.** Ревизија акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања: Ова услуга је законски обавезна и планира се у износу од 80.000 динара. Инспекција и сектор за ванредне ситуације у Суботици је након последње контроле наложила ревизију овог акта.

**Редни број 98.** Услуга израде процене ризика од катастрофа и план заштите спасавања: Ова услуга је законски обавезна и планира се у износу од 120.000 динара. Инспекција и сектор за ванредне ситуације у Суботици је након последње контроле наложила ревизију овог акта.

На позицији радова мења се следећа категорија:

**Редни број 101.** Радови на текућем одржавању просторија за борилачке вештине: Ова инвестиција је првобитно планирана у износу од 3.500.000 динара. Будући да је ова инвестиција реализована у износу од 3.000.000 динара, да су радови завршени, средства пребачена, добављач исплаћен, преостали део од 500.000 динара је планиран за грађевинско занатске радове, односно за санацију тоалета на спрату и санацију цурења, такође у хали спортова.

Дакле, ова категорија се смањује за 500.000 динара, односно са 3.500.000 динара на 3.000.000 динара, док се у том износу додаје нова категорија која се односи такође на радове у хали спортова, под **редним бројем 102.** Грађевинско занатски радови: Санација обухвата демонтажу дрвених врата из тоалета, демонтажа и монтажа нове тоалетне шоље и водокотлића, обијање зидова, поправка зидова и постављање плочица, уградња подног сливника, хидроизолација пода, постављање зидних плочица, глетовање и бојење плафона и зидова, ПВЦ врата, уградња умиваоника са ормарићем. Радови се планирају у износу од 500.000 динара.

**Редни број 103.** Репарација тобогана: На отвореном базену неопходна је поправка тобогана за децу, ради сигурности и безбедног коришћења. Планирани износ ове набавке је 235.000 динара.

Остале позиције у табели остају непромењене.

## План јавних набавки за 2025. годину

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Износ на који се покреће набавка (без пдв-а)	Друга измена плана за 2025. годину	Квартал у којем се покреће набавка	Разлика	Период на који се покреће набавка
1	2	3	4	5	6(4-3)	7
	<b>Добра</b>					
1.	Електрична енергија	38.500.000	38.500.000	Први	-	1 година
2.	Нафтни деривати	1.500.000	1.500.000	Први	-	1 година
3.	Гас	17.850.000	17.850.000	Први	-	1 година
4.	Материјал за хигијену објеката	4.000.000	4.000.000	Четврти	-	1 година
5.	Хемијска средства за базен	4.800.000	4.800.000	Први	-	1 година
6.	Набавка филтерске опреме за базен-латерали	1.350.000	1.350.000	Други	-	1 година
7.	Набавка и уградња хидрауличног лифта	-	1.197.460	Четврти	+1.197.460	1 година
	<b>Укупно добра:</b>	<b>68.000.000</b>	<b>69.197.460</b>		<b>+1.197.460</b>	
	<b>Услуге</b>					
8.	Осигурање	1.500.000	1.500.000	Други	-	1 година
	<b>Укупно услуге:</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>		-	
	<b>Радови</b>					
9.	Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена-други део	5.416.667	5.416.667	Четврти	-	1 година
	<b>Укупно радови:</b>	<b>5.416.667</b>	<b>5.416.667</b>		-	
	<b>УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>	<b>74.916.667</b>	<b>76.114.127</b>		<b>+1.197.460</b>	

Образложење табеле за позиције које се мењају Другом изменом Програма пословања:

У овој табели додат је **редни број 7. Набавка и уградња хидрауличног лифта** која се покреће на износ од 1.197.460 динара у четвртом кварталу, док се реализација пројекта очекује до краја текуће године, у складу са уговором. На основу Јавног конкурса за финансирање посебних програма-пројеката изградње, одржавања и опремања спортских објеката у АП Војводини („Службени лист АПВ“ бр. 7/25) предузећу су Решењем број 001704141 2025 од 09. маја 2025. године одобрена средства у висини од 1.336.952,00 динара за реализацију посебног програма под називом Хидраулични лифт за базен за особе са инвалидитетом, који ће бити уграђен на објекту затвореног базена СРЦ „Прозивка“.

У осталим деловима табеле јавних набавки, план остаје непромењен.

## План набавки на које се закон не примењује

Ред бр.	ПОЗИЦИЈА	Износ на који се покреће набавка (без пдв-а)	Друга измена плана за 2025. годину	Разлика	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покреће набавка
1	2	3	4	5(4-3)	6	7*
<b>I</b>	<b>Добра</b>					
1.	Грађевински материјал	300.000	300.000	-	Први	1 година
2.	Боје, лакови и пратећа опрема	600.000	600.000	-	Први	1 година
3.	Шрафова роба	700.000	700.000	-	Први	1 година
4.	Метали, шипке и остала металургија	200.000	200.000	-	Први	1 година
5.	Електроматеријал	500.000	500.000	-	Први	1 година
6.	Опрема за санитарије и водовод	300.000	300.000	-	Први	1 година
7.	Грађевинска столарија, стакло	100.000	100.000	-	Први	1 година
8.	Перфит	400.000	400.000	-	Други	1 година
9.	ХТЗ опрема	300.000	300.000	-	Први	1 година
10.	Канцеларијски материјал	300.000	300.000	-	Први	1 година
11.	Гликол	200.000	200.000	-	Четврти	1 година
12.	Пића и сродни производи	900.000	900.000	-	Први	1 година
13.	Материјал за одржавање травњака	600.000	600.000	-	Први	1 година
14.	Базенска опрема	100.000	100.000	-	Први	1 година
15.	Санитетски материјал - прва помоћ	100.000	100.000	-	Други	1 година
16.	Лежаљке	200.000	200.000	-	Други	1 година
17.	Рекламни материјал	150.000	150.000	-	Први	
18.	Цветни аранжмани	20.000	20.000	-	Први	1 година
19.	Наруквице за базен	50.000	50.000	-	Други	1 година
20.	Поштанске маркице	30.000	30.000	-	Први	1 година
21.	Филтрационо активно стакло	990.000	990.000	-	Други	1 година
22.	Клизалјке	250.000	250.000	-	Први	1 година
23.	Ваучери за запослене	122.500	122.000	-500	Први	1 година
24.	Пословни електронски пакети и стручна литература за пословање	100.000	100.000	-	Први	1 година
25.	Фотокопир апарат	200.000	200.000	-	Први	1 година
26.	Канцеларијски намештај	100.000	100.000	-	Други	1 година
27.	Спортска опрема	200.000	200.000	-	Други	1 година
28.	Резервни делови машине за одржавање хигијене на базенима	100.000	100.000	-	Други	1 година

29.	Радне машине	250.000	250.000	-	Први	1 година
30.	Врећасти филтер за клима комору	100.000	100.000	-	Четврти	1 година
31.	Цревасти филтер	-	210.000	+210.000	Четврти	1 година
32.	Израда табли	-	100.000	+100.000	Четврти	1 година
	<b>Укупно добра:</b>	<b>8.462.500</b>	<b>8.772.000</b>	<b>+309.500</b>		
<b>II</b>	<b>Услуге</b>					
33.	Снабдевање водом	6.800.000	6.800.000	-	Први	1 година
34.	Централно грејање- топлана	8.250.000	10.250.000	+2.000.000	Први	1 година
35.	Одношење смећа- чистоћа	4.740.000	5.740.000	+1.000.000	Први	1 година
36.	Спасилачке услуге	9.240.000	12.440.000	+3.200.000	Први	1 година
37.	Услуге обезбеђења	3.850.000	3.850.000	-	Трећи	1 година
38.	Адвокатске услуге	480.000	480.000	-	Први	1 година
39.	Услуге књиговодствене агенције	480.000	480.000	-	Први	1 година
40.	Услуге ревизора	300.000	300.000	-	Трећи	1 година
41.	Одржавање рачуноводственог програма	950.000	950.000	-	Први	1 година
42.	Анализа воде	990.000	1.190.000	+200.000	Први	1 година
43.	Санитарни прегледи	120.000	120.000	-	Први	1 година
44.	Услуге института за безбедност на раду	300.000	300.000	-	Први	1 година
45.	Услуге закупнина-отирачи	300.000	300.000	-	Први	1 година
46.	Сервис расвете	400.000	400.000	-	Први	1 година
47.	Сервис пумпи	400.000	500.000	+100.000	Први	1 година
48.	Сервис возила	600.000	600.000	-	Први	1 година
49.	Дератизација	100.000	100.000	-	Други	1 година
50.	Сервис рачунара и биро опреме	200.000	200.000	-	Први	1 година
51.	Сервис клима коморе	500.000	500.000	-	Други	1 година
52.	Одржавање ормарића- гардеробног система	540.000	540.000	-	Први	1 година
53.	Сервис косачица	500.000	500.000	-	Први	1 година
54.	Сервис лифта	100.000	100.000	-	Први	1 година
55.	Одржавање расхладних уређаја на клизалишту	200.000	200.000	-	Први	1 година
56.	Сервис гасних котлова	60.000	60.000	-	Први	1 година
57.	Одржавање електроопреме	200.000	200.000	-	Други	1 година
58.	Услуга штампе	150.000	150.000	-	Први	1 година
59.	Сервис и одржавање противпожарних апарата	300.000	300.000	-	Први	1 година
60.	Прање возила	65.000	65.000	-	Први	1 година
61.	Сервис гасних горионика	200.000	200.000	-	Први	1 година
62.	Сервис система за камере	150.000	150.000	-	Први	1 година
63.	Сервис агрегата	60.000	60.000	-	Други	1 година

64.	Сервис система за контролу приступа	50.000	50.000	-	Други	
65.	Сервис радних машина	200.000	200.000	-	Други	1 година
66.	Курирске услуге-брза пошта	20.000	20.000	-	Први	1 година
67.	Технички преглед возила	40.000	40.000	-	Први	1 година
68.	Одржавање фискалних уређаја	220.000	220.000	-	Први	1 година
69.	Организација спортских догађаја супер зима и супер лето	300.000	300.000	-	Други	1 година
70.	Одржавање система контроле приступа д-логиц баријере на отвореном базену	240.000	240.000	-	Други	1 година
71.	Акредитовани семинари	150.000	150.000	-	Први	1 година
72.	Котизација из области образовања	100.000	100.000	-	Први	1 година
73.	Шок третман цевовода базенског система	200.000	200.000	-	Први	1 година
74.	Накнада за саопштавање музичких дела-сокој	100.000	100.000	-	Први	1 година
75.	Снимање активности	100.000	100.000	-	Први	1 година
76.	Накнада за јавно саопштавање интерпретација фонограма	80.000	80.000	-	Први	1 година
77.	Објављивање огласа	50.000	50.000	-	Први	1 година
78.	Одржавање интернет странице	50.000	50.000	-	Први	1 година
79.	Интернет за касе	50.000	50.000	-	Трећи	1 година
80.	Услуге електронског рачуна-доклоп	30.000	30.000	-	Први	1 година
81.	Калибрисање апарата за алкотест	50.000	50.000	-	Други	1 година
82.	Услуге архивирања	45.000	45.000	-	Први	1 година
83.	Закуп тои тои кабина	15.000	15.000	-	Први	1 година
84.	Мобилна телефонија	700.000	700.000	-	Трећи	1 година
85.	Фиксна телефонија	800.000	800.000	-	Трећи	1 година
86.	Услуге репрезентације	200.000	200.000	-	Први	1 година
87.	Процена вредности имовине и капитала	-	500.000	+500.000	Четврти	1 година
88.	Превод документа	-	80.000	+80.000	Четврти	1 година
89.	Ревизија акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања	-	80.000	+80.000	Четврти	1 година
90.	Услуга израде процене ризика од катастрофа и план заштите спасавања	-	120.000	+120.000	Четврти	1 година
<b>Укупно услуге:</b>		<b>45.315.000</b>	<b>52.595.000</b>	<b>7.280.000</b>		
<b>III Радови</b>						
91.	Лимарски радови	140.000	140.000	-	Први	1 година

92.	Радови на текућем одржавању просторија за борилачке вештине	3.500.000	3.000.000	-500.000	Први	1 година
93.	Грађевинско занатски радови у хали спорта	-	500.000	+500.000	Четврти	1 година
94.	Репарација тобогана	-	235.000	+235.000	Четврти	1 година
	<b>Укупно радови:</b>	<b>3.640.000</b>	<b>3.875.000</b>	<b>+235.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>	<b>57.417.500</b>	<b>65.242.000</b>	<b>+7.824.500</b>		

Образложење за табелу План набавки на које се закон не примењује:

**Редни број 31. Цревасти филтер:** Ова набавка је планирана у износу од 210.000 динара. Цревасти филтер су тзв. „чарапице“ које служе да се базенска вода филтрира и користи се на отвореном базену у Дудовој шуми.

**Редни број 32. Израда табли:** Ова набавка је планирана у износу од 100.000 динара. На основу конкурса Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине- националне заједнице, предузећу су одобрена средства у износу од 100.000 динара која се реализује путем уговора о додели новчаних средстава. Уговор о додели новчаних средстава број 00149778 2025 09427 005 001 000 001 од 7. јуна 2025. године је у висини од 100.000 динара и намењен је за финансирање трошкова израде и постављање табли исписаним на језицима националних мањина- националних заједница који су у службеној употреби у граду. Ове табле ће бити постављене на објекат отворени базен у Дудовој шуми.

На позицији услуга мењају се следеће планске категорије:

**Редни број 34. Централно грејање – топлана:** Ова набавка се повећава за 2.000.000 динара, односно са 8.250.000 динара повећава се на 10.250.000 динара због поскупљења овог енергента од новембра месеца текуће године и немогућности да се предузеће уклопи у првобитно планирани износ.

**Редни број 35. Одношење смећа:** Ова набавка се планира за 1.000.000 динара више у односу на првобитно планирани износ, односно повећава се са 4.740.000 динара на 5.740.000 динара јер и поред повећања цене ових услуга од 01. марта текуће године, предузеће је имало потребу и за изнајмљивањем додатних контејнера за одлагање отпада, због радова у хали спорта.

**Редни број 36. Спасилачке услуге:** Планира се повећање ових услуга за 3.200.000 динара, односно са 9.240.000 динара на 12.440.000 динара. Спасилачке услуге су законом прописане и стога обавезне на базенима. Првобитно планирани износ није довољан за ове услуге и ради несметаног функционисања неопходно је повећање ове категорије.

**Редни број 42. Анализа воде:** Ова услуга се планира за 200.000 више у односу на првобитно планиране, односно повећава се са 990.000 динара на 1.190.000 динара због веће цене узорковања воде у односу на планирану.

**Редни број 47. Сервис пумпи:** Ова услуга се планира за 100.000 више у односу на првобитно планирану, односно повећава се са 400.000 динара на 500.000 динара због поправки/одржавања пумпи на базенима.

На позицији услуга додају се следеће набавке:

**Редни број 87. Процена вредности капитала и имовине:** Планира се процена вредности капитала у износу од 500.000 динара. Ова процена се врши сваке пете године, по препоруци ревизора. Будући да је претходна процена вредности капитала и имовине извршена у 2020. години, неопходно је покренути ову набавку у текућој години.

**Редни број 88. Превод докумената:** Ова набавка је планирана у износу од 80.000 динара. На основу конкурса Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине-националне заједнице, предузећу су одобрена средства у износу од 80.000 динара која се реализује путем уговора о додели новчаних средстава. Уговор о додели новчаних средстава број 001149504 2025 09427 005 001 000 001 од 17. јуна 2025. године је у висини од 80.000 динара и намењен је за финансирање трошкова штампања двојезичких или вишејезичких образаца, службених гласила и других јавних публикација и намењен је за превод документације на мађарски језик.

**Редни број 89. Ревизија акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања:** Ова услуга је законски обавезна и планира се у износу од 80.000 динара. Инспекција и сектор за ванредне ситуације у Суботици је након последње контроле наложила ревизију овог акта

**Редни број 90. Услуга израде процене ризика од катастрофа и план заштите спасавања:** Ова услуга је законски обавезна и планира се у износу од 120.000 динара. Инспекција и сектор за ванредне ситуације у Суботици је након последње контроле наложила ревизију овог акта

На позицији радова мења се следећа категорија:

**Редни број 92. Радови на текућем одржавању просторија за борилачке вештине:** Ова инвестиција је првобитно планирана у износу од 3.500.000 динара. Будући да је ова инвестиција реализована у износу од 3.000.000 динара, да су радови завршени, средства пребачена, добављач исплаћен, преостали део од 500.000 динара је планиран за грађевинско занатске радове, односно за санацију тоалета на спрату и санацију цурења, такође у хали спортова.

Дакле, ова категорија се смањује за 500.000 динара, односно са 3.500.000 динара на 3.000.000 динара, док се у том износу додаје нова категорија која се односи такође на радове у хали спортова, под **редним бројем 93. Грађевинско занатски радови:** Санација обухвата демонтажу дрвених врата из тоалета, демонтажа и монтажа нове тоалетне шоље и водокотлића, обијање зидова, поправка зидова и постављање плочица, уградња подног сливника, хидроизолација пода, постављање зидних плочица, глетовање и бојење плафона и зидова, ПВЦ врата, уградња умиваоника са ормарићем. Радови се планирају у износу од 500.000 динара.

**Редни број 94. Репарација тобогана:** На отвореном базену неопходна је поправка тобогана за децу, ради сигурности и безбедног коришћења. Планирани износ ове набавке је 235.000 динара.

Остале позиције у табели остају непромењене.

\*У табели набавки на које се закон не примењује у *колони 7* 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	Друга измена плана за 2025. годину				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, грађевинско занатски радови)	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	-	-
3.	Улагање у СРЦ Прозивку (филтрационо активно стакло, набавка филтерске опреме за базен-латерали)	2024	2025	5.340	3.000	Сопствена средства	2.340	-	2.340	2.340	2.340	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-	-	-	-
						Укупно:	2.340	-	2.340	2.340	2.340	-	-
4.	Улагање у затворени базен СРЦ Прозивка (хидраулични	2025	2025	1.337	-	Сопствена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета од АПВ (по контима)	1.337	-	-	-	1.337	-	-

лифт за особе са инвалидитетом)				Остало	-	-	-	-	-	-	-
				Укупно:	1.337	-	-	-	1.337		-
Укупно инвестиције			21.677	8.000	13.677	3.500	5.840	5.840	13.677	-	-

Образложење табеле План инвестиција за позиције које се мењају Другом изменом Програма пословања:

У односу на првобитно планиране инвестиције код улагања у халу спортова (редни број 2.) поред радова на текућем одржавању сале за борилачке вештине, планирани су и грађевинско занатски радови. Износ остаје непромењен у односу на првобитно планирани, али због уштеде у набавци приликом радова на адаптацији просторија за борилачке вештине, додати су грађевинско занатски радови у износу уштеђених средстава.

Додаје се редни број 4. Улагање у отворени базен- за инвестицију Набавка хидрауличног лифта за особе са инвалидитетом у планираној вредности од 1.337.000 динара чија средства су добијена од АПВ на основу учешћа у конкурс у Покрајинског секретаријата за спорт и омладину.

План инвестиција се повећава са 12.340.000 динара на 13.677.000 динара, односно за 1.337.000 динара колико је планирано за инвестицију Набавка хидрауличног лифта за особе са инвалидитетом (редни број 4.)

Директор ЈКП „СТАДИОН“ Суботица

дипл.екон. Тамара Димитриоски

