

ЈКП „СТАДИОН“ СУБОТИЦА

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЗА 2025. ГОДИНУ**

НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА: **ЈКП „Стадион“ Суботица**

СЕДИШТЕ: Суботица, Сеп Ференца 3

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: 9311

МАТИЧНИ БРОЈ: 08547718

ПИБ: 100847243

ЛББК: 82521

ОСНИВАЧ: Скупштина Града Суботице

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО/ Министарство привреде

НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ /Град Суботица

Јул 2026. год.

САДРЖАЈ:

1.	УВОДНИ ДЕО	3
2.	ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА	4
2.1.	РЕАЛИЗАЦИЈА ФИЗИЧКОГ ОБИМА АКТИВНОСТИ У 2025. ГОДИНИ	4
2.2.	ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2025. ГОДИНУ	7
3.	БИЛАНС УСПЕХА - ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА	16
4.	БИЛАНС СТАЊА - ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА	22
5.	ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА	31
6.	ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	33
7.	ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ	38
8.	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	39
9.	СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	40
10.	КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	41
11.	ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА	42

1. УВОДНИ ДЕО

Јавно предузеће за одржавање и управљање спортских објеката Суботице је основано 11. јуна 1993. године, а одлуком Скупштине општине Суботице као Јавно комунално предузеће функционише од 21. марта 2000. године.

Оснивач ЈКП „Стадион“ је Скупштина града Суботице. У складу са Одлуком о оснивању ЈКП „Стадион“ Суботица број I-00-022-257/2016 од 24. новембра 2016. године предузећу су поверени на коришћење и управљање следећи објекти:

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

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

Јавно комунално предузеће „Стадион“ обавља послове одржавања и управљања спортским објектима као комуналну делатност под којим се подразумева нарочито:

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

Претежна делатност јавног предузећа је 9311 делатност спортских објеката, али поред послова обухваћених претежном делатношћу, може да обавља и друге делатности утврђене Статутом јавног предузећа.

Скупштина града Суботице је на својој 7. седници одржаној дана 06. фебруара 2025. године дала сагласност на Програм пословања ЈКП „Стадион“ Суботица за 2025. годину Решењем број I-022-56/2025, који је претходно усвојен од стране Надзорног одбора, а након тога је усвојила и Прву измену Програма пословања на својој 8. седници која је одржана дана 03. априла 2025. године Решењем број 001636777-2025-09693-001-022-045, који је такође претходно усвојен од стране Надзорног одбора ЈКП „Стадион“ Суботица. Након тога, на 11. седници одржаној дана 29. октобра 2025. године Скупштина града Суботице донела је Решење о давању сагласности на Другу измену Програма пословања ЈКП „Стадион“ Суботица број 004294409-2025-09693-001-000-022-045 који је претходно усвојен од стране Надзорног одбора ЈКП „Стадион“ Суботица.

2. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Као што је претходно речено, Јавно комунално предузеће „Стадион“ обавља послове уређења, одржавања и управљања спортским објектима на начин којим се обезбеђује несметан рад корисника ових објеката. Предузеће остварује сопствене приходе продајом робе (на шанковима објеката градско клизалиште и спортски терени у Првوماјској) и услуга (продаја улазница, закупи, рекламе). Удео сопствених прихода у укупним приходима је низак, око 12%, док највећи део прихода чине приходи од субвенција.

2.1. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2025. ГОДИНИ

Рб	Објекат	јед. мере	Улазнице	План 2025. година	Реализација 2025. година	Индекс
1	2	3	4	5	6	7(6/5)
1.	Отворени базен	ком	улазница за одрасле	17.000	16.811	98,89
			улазница за децу	3.000	2.981	99,37
			улазница за пензионере	3.500	3.422	97,78
			месечна улазница	85	69	81,18
			наруквица за тобоган	1.160	1.152	99,31
			изнајмљивање лежаљки	3.180	3.176	99,88
			повлашћена карта за удружења	580	601	103,62
			промо карта	5	7	140,00
			финска сауна	750	557	74,27
			улазнице	16.000	20.219	126,37
2.	Градско клизалиште	ком	изнајмљивање клизальки	6.700	6.945	103,66
			оштрење клизальки	500	511	102,20
			промо карта	500	325	65,00
			изнајмљивање концерти/утакмице	1	1	100,00
			улазница за одрасле	14.800	13.820	93,38
3.	СРЦ „Прозивка“	ком	улазница за пензионере	5.600	5.250	93,75
			улазница за децу	2.000	1.639	81,95
			промо карта	5	15	300,00
			месечна карта	330	238	72,13
			месечна карта „пар“	190	200	105,27
			породична карта	310	252	81,29
			карта за студенте	500	457	91,40

			повлашћена карта	900	946	105,12
			сауна	560	890	158,93
			сауна и турско купатило	90	31	34,45
			ђакузи	20	23	115,00
			изнајмљивање велнеса	5	2	40,00
			пакет сауна, турско купатило и ђакузи	30	3	10,00
			all in one-месечна карта за велнес и базен	30	37	123,34
4.	Градско стрелиште	час	изнајмљивање термина	58	60	103,45
5.	Градски стадион	ком	дневна улазница	2.000	1.860	93,00
6.	Хала спортова	час ком	термини закупа за рекреативце	-	-	-
			улазнице у организацији предузећа	-	-	-
			улазнице у организацији спортских клубова	-	-	-
7.	Стонотениска сала	час	закуп стонотениског стола	1.400	1.252	89,43
8.	Спортски терени у Првомајској улици	час	термин	800	780	97,50

Образложење за физички обим активности у 2025. години:

Редни број 1: Приходи од Отвореног базена „Дудова шума“: Реализација физичког обима продаје улазница на овом објекту у скоро свим категоријама је у складу са планираним обимом продаје, са минималним одступањима. Већа реализација физичког обима продаје улазница је код категорије Промо карта која подразумева групни улаз, односно, како би се искористила погодност ове карте, намењена је за улаз од најмање 25 особа и она је реализована за 40% више од планираног и код категорије Повлашћена карта за удружења која је реализована више за 3,62% у току летњих месеци. Испод планираног обима продаје је категорија Финска сауна која је за 25,73% ниже реализована у односу на планирано и категорија Месечна улазница која је реализована за 18,82% мање од планираног. Мања одступања реализованог физичког обима продаје улазница у односу на планирани физички обим продаје је евидентирано код категорије Улазница за одрасле за 1,11%; код категорије Улазница за децу за 0,63%; код категорије Улазница за пензионере за 2,22%; код категорије Наруквице за тобоган за 0,69% и код категорије Изнајмљивање лежаљки за 0,12%. 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 у складу са планираним.

Током посматране године на овом објекту је настављена 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 је предузеће имало значајан губитак воде. Са новим системом комплетна челична инсталација се мења на полиетиланску пластику која има много дужи век трајања. Ова инвестиција је започета у 2024. години (реализована у износу од 4.998.864 динара из средстава буџета Града), у 2025. години је настављена и реализована у износу од 6.294.544 динара из средстава буџета града. Укупна планирана вредност ове инвестиције износила је 11.500.000 динара, док је реализована за 1,79% мање, односно у износу од 11.293.408 динара из средстава буџета Града Суботица.

Редни број 2: Приходи са Градског клизалишта: На овом објекту скоро све категорије физичког обима продаје услуга су реализоване изнад планираног обима продаје, осим код категорије Промо карта. Категорија Промо карта је реализована за 35% испод планираног обима продаје на овом објекту. Категорију Промо карта најчешће користе школске установе за групни долазак ученика на клизање. Категорија Улазнице је реализована за 26,37% више у односу на планирани физички обим активности због веће посећености корисника овог објекта као последица тога што монтажна клизалишта на територији града ове године нису постављена, тако да су заинтересовани за клизање долазили на градско клизалиште. Последично с већим бројем корисника већа је и реализација физичког обима активности за категорију Оштрење клизаљки (за 2,2%) као и категорија Изнајмљивање клизаљки (за 3,66%).

Редни број 3: Приходи са СРЦ Прозивка: Реализовани обим продаје услуга због веће заинтересованости корисника у односу на планирано је у следећим категоријама: Месечна карта „пар“ која важи за две особе у току једног месеца је већа за 5,27%; Повлашћена карта коју користе удружења је реализована више за 5,12% у односу на планирано; Категорија Сауна је реализована за 58,93% више у односу на планирано; реализација категорије Ђакузи је већа за 15% у односу на планирано и реализација карте All in one је већа за 23,34% у односу на планирано. Реализација физичког обима активности испод планираног је код следећих категорија: Улазница за одрасле која је за 6,62% мања од планираног; улазница за пензионере која је за 6,25% мања од планираног; улазница за децу која је за 18,05% мања од планираног; категорија Месечна карта која је за 27,87% мања од планираног; категорија Породична карта која је за 18,71% мања од планираног и категорија Карта за студенте која је реализована за 8,60% мања од планираног. Пакет улазница сауна и турско купатило је показало најмању заинтересованост код корисника у посматраној години и реализација ове категорије је испод планираног за 65,55%. Реализација код категорије Изнајмљивање велнеса је, такође, испод планираног обима продаје активности за 60%, али у погледу броја улазница није велика разлика јер је планирано 5 улазница годишње док је реализовано свега 2 улазнице. Такође, категорија Пакет улазница сауна, турско купатило и ђакузи је реализовано испод планираног за 90% због изузетно мале заинтересованости корисника за овом врстом услуга. Категорија Промо

карта која важи за улазак групе од минимално 25 особа је реализована изнад планираног за 200%.

На овом објекту током посматране године инвестирало се у набавку филтерске опреме за базен- латерали и филтрационо активно стакло у планираној вредности од 2.340.000 динара из сопствених средстава. Инвестиција је реализована у складу са планираним, односно у вредности од 2.322.448 динара из сопствених средстава предузећа.

Редни број 4: Приходи са Градског стрелишта: На овом објекту реализовани обим продаје закупа термина је већи за 3,45% од планираног нивоа изнајмљивања термина. Овај објекат посећују стрељачка друштва и удружења, припадници полицијске управе у циљу вежбања и обуке, али и сви остали грађани који испуњавају услове за овом врстом рекреације.

Редни број 5: Приходи са Градског стадиона: На објекту Градски стадион реализовани обим продаје улазница је за 7% мањи од планираног обима продаје у посматраној години.

Редни број 6: Приходи са објекта Хала спортова: На овом објекту предузеће није планирало сопствена средства, те их, у складу са тим, није ни реализовало.

Редни број 7: Приходи са Стонотениске сале: Обим продаје закупа стонотениског стола је мањи за 10,57% 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 у оквиру планираног обима, са незнатним одсупањем од 2,5% мање.

2.2. ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА У 2025. ГОДИНИ

Табела прихода у 2025. години

р. бр.	Врста прихода Услуге	План 2025. године	Реализација 2025. године	индекс
1	2	3	4	5(4/3)
1.	Приходи од отвореног базена	7.000.000	6.940.500	99,15
2.	Приходи од клизалишта	7.600.000	7.550.000	99,34
3.	Приходи СРЦ Прозивка	8.000.000	8.050.000	100,63
4.	Приходи градско стрелиште	70.000	72.500	103,58
5.	Приходи од Хале спортова	-	-	-
6.	Приходи градски стадион	1.000.000	930.000	93,00
7.	Приходи од стоног тениса	400.000	358.000	89,50
8.	Приходи од спортских терена у Првомајској улици	2.000.000	1.950.000	97,50
9.	Приходи од закупнина	6.900.000	1.640.260	23,78

10.	Приходи од рекламе	1.000.000	865.000	86,50
11.	Приходи од субвенције ГС	206.280.000	204.772.800	99,27
	Приходи субвенција Града за текуће субвенције	196.100.000	194.883.650	99,38
	Приходи субвенција Града за капиталне субвенције	10.000.000	9.709.150	97,10
	Приходи од трансфера других нивоа власти- АПВ Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине*	180.000	180.000	100,00
12.	Приходи од Националне службе за запошљавање	175.000	174.480	99,71
13.	Остали приход	500.000	228.000	45,60
14.	Приходи од Покрајинског секретаријата за спорт и омладину	1.337.000	1.197.460	89,57
	УКУПНО	242.262.000	234.729.000	96,89

Образложење прихода у 2025. години:

Редни број 1. Приходи од отвореног базена: Реализација прихода за 2025. годину на овом објекту је за 0,85% мања од планиране за посматрану годину, односно у складу је са планираним приходима на овом објекту, али и у складу са физичким обимом продаје улазница. Летња сезона је била изузетно добра у погледу климатских услова, будући да су екстремно високе температуре као последицу оствариле планирани број корисника на овом објекту.

Редни број 2. Приходи од клизалишта: Реализација прихода за 2025. годину на овом објекту је у складу са планираним, односно за 0,66% нижа од планираних прихода на овом објекту искључиво због мањег обима продаје промо карти јер су све остале категорије достигле и незнатно премашиле планирани обим продаје. Зимска сезона је забележила бољу посећеност корисника овог објекта, на чега је директно утицало то што у посматраној години није било монтажних клизалишта као претходних година.

Редни број 3. Приходи од СРЦ Прозивка: Реализација прихода за 2025. годину на овом објекту је у складу са планираним, односно за 0,63% већа од планираних у посматраној години, у складу са физичким обимом активности на овом објекту. Повећан број корисника овог објекта је највише забележен код велнес категорија, конкретно код категорија Сауна и Ћакузи.

Редни број 4. Приходи од градског стрелишта: Реализација прихода за 2025. годину је за 3,58% већа од планиране, у складу са физичким обимом активности. 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 од Хале спортова: На овом објекту у посматраној години предузеће није планирало сопствене приходе и у складу са тим није их ни реализовало.

Редни број 6. Приходи од градског стадиона: Реализација прихода на овом објекту је за 7% испод планираних за посматрану годину, у складу са посећеношћу овог објекта од стране заинтересованих корисника.

Редни број 7. Приходи од стоног тениса: Реализација прихода за 2025. годину је мања за 10,5% од планираног за посматрану годину, у складу са физичким обимом активности.

Редни број 8. Приходи од спортских терена у Првомајској: Реализација прихода за 2025. годину је за 2,5% мања у односу на планирани износ у посматраној години. Иако је летња сезона забележила екстремно високе температуре број заинтересованих корисника за мали фудбал је испунио очекивања на овом објекту.

Редни број 9. Приходи од закупнина: Реализација ових прихода за 2025. годину је за 76,22% мања у односу на планиране приходе. У приходе од закупнине спадају закупи односно изнајмљивања простора предузећа за сајамске и изложбене манифестације, културно уметничке, друштвено политичке скупове, спортска такмичења и манифестације хуманитарног карактера. Мањи приходи од планираних су последица неодржавања манифестација током 2025. године.

Редни број 10. Приходи од реклама: Реализација прихода од реклама за 2025. годину је за 13,5% мања од планираних прихода ове категорије у посматраној години.

Редни број 11. Приходи од субвенција Града Суботица: Реализација прихода за 2025. годину је у складу са планираним, односно мање за 0,73%. Реализација текућих субвенција је реализована такође у складу са планираним, док је реализација капиталних субвенција реализована за 2,9% мање од планираног.

*** Приходи од трансфера других нивоа власти АПВ Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине**

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 у износу од 100.000 динара, у складу са којим је и реализован. Ове табле су постављене на објекат отворени базен у Дудовој шуми. Други уговор је намењен за финансирање трошкова штампања двојезичких или вишејезичких образаца, службених гласила и других јавних публикација у износу од 80.000 динара и намењен је за превод документације на мађарски језик у складу са којим је и реализован. Прималац ових средстава је Град Суботица преко трансфера других нивоа власти, а чији давалац је АПВ, док је ЈКП „Стадион“ Суботица корисник средстава. За овај пројекат АПВ је суфинансирала укупна средства од 180.000 динара, док је остатак средстава за ове намене предузеће финансирало из сопствених средстава.

Редни број 12. Приходи од Националне службе за запошљавање:

На основу конкурса Националне службе за запошљавање за спровођење Јавних радова предузећу су одобрена средства у висини од 174.480,00 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. Реализација је била у складу са планираним.

Редни број 13. Остали приход: Реализација ових прихода је за 54,40% мања у односу на планиране, односно за 272.000 динара у номиналном износу. У ове приходе се убрајају приходи од продаје рециклираног отпадног материјала на објектима и приходи од осигуравајућег друштва по основу накнаде штете који су и разлог смањења ове позиције у односу на планирано.

Редни број 14. Приходи 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. Хидраулични лифт за особе са инвалидитетом је намењен за објекат затворени базен СРЦ „Прозивка“ и овај пројекат је реализован за 10,43% мање у односу на планирано.

Реализована сопствена средства за 2025. годину су за 17,07% мања од планираних сопствених средстава. Планирано је 34.470.000 динара, а реализовано је 28.584.260 динара. Удео сопствених прихода у укупним приходима износи 12,18%.

Укупни приходи предузећа су у складу са планираним, односно са мањим одступањем од - 3,11%.

Табела расхода у 2025. години

р.бр.	Трошкови	План 2025. године	Реализација 2025. године	Индекс
1	2	3	4	5(4/3)
1.	501 Набавна вредност продате робе	900.000	1.062.000	118,00
2.	512 Трошкови материјала	14.822.000	12.808.000	86,42
	5128 Режијски материјал	10.822.000	8.809.100	81,40
	51283 Материјал за одржавање хигијене	4.000.000	3.998.900	99,98
3.	513 Трошкови енергије	74.900.000	70.462.200	94,08
	5130 Трошкови нафтних деривата	1.500.000	1.128.800	75,26
	Трошкови електричне енергије	38.500.000	37.464.200	97,31
	513301 Хала спортова с преноћиштем	8.900.000	8.416.700	94,57
	513302 Отворени базен	5.250.000	5.261.900	100,23

	513303 Градски стадион	7.800.000	7.584.800	97,25
	513305 Првوماјска	420.000	321.300	76,50
	513309 Стрелиште	30.000	24.700	82,34
	513302 Клизалиште	8.200.000	8.094.800	98,72
	513309 СРЦ Прозивка	7.900.000	7.760.000	98,23
	5134 Трошкови гаса	17.850.000	16.778.400	94,00
	513401 Отворени базен	10.300.000	9.286.000	90,16
	5134016 СРЦ Прозивка	7.550.000	7.492.400	99,24
	51340 Трошкови топлотне енергије	10.250.000	9.157.800	89,35
	513402 Хала спортова	10.250.000	9.157.800	89,35
	5136 Трошкови воде	6.800.000	5.933.000	87,25
	51361 Клизалиште	60.000	48.800	81,34
	51362 Хала спортова	370.000	354.000	95,68
	51363 Отворени базен	4.000.000	3.422.100	85,56
	51364 Првوماјска	60.000	43.000	71,67
	51365 СРЦ Прозивка	2.300.000	2.060.000	89,57
	51367 Стрелиште	10.000	5.100	51,00
4.	514 Трошкови резервних делова	200.000	93.800	46,90
5.	515 Трошкови једнократног отписа материјала	600.000	490.000	81,67
6.	52 Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи	100.925.000	99.429.000	98,52
	5200 трошкови зарада	80.385.820	79.494.881	98,90
	5210 доприноси на терет послодавца	12.178.450	12.043.327	98,89
	5220 уговор о делу	550.000	540.200	98,22
	5240 јавни радови, привремено-повремени послови	175.000	174.480	99,71
	5260 надзорни одбор	1.485.000	1.481.482	99,77
	5290 остали лични расходи (путни трошак, службени пут и сл.)	6.150.730	5.694.630	92,59
7.	53 Трошкови производних услуга	19.970.000	17.907.000	89,67
	531 ПТТ трошкови	1.500.000	1.452.900	96,86
	532 трошкови одржавања	12.215.000	10.444.600	85,51
	53209 трошкови одржавања стрелишта	-	-	-
	53202 одржавање клизалишта	200.000	194.900	97,45
	53203 одржавање Првوماјска	-	-	-
	53204 одржавање Хале спортова	3.500.000	3.414.600	97,56
	53205 одржавање отвореног базена	525.000	520.000	99,05
	53206 одржавање СРЦ Прозивка	3.740.000	2.147.100	57,41
	53207 одржавање Градски стадион	-	-	-
	53208 дератизација	100.000	98.000	98,00
	532104 одржавање управа	3.530.000	3.460.000	98,02
	53200 одржавање основних средстава	620.000	610.000	98,39
	533 трошкови закупнине	315.000	258.400	82,04
	535 трошкови рекламе	200.000	72.000	36,00

	539 трошкови осталих услуга-одношења смећа	5.740.000	5.679.100	98,94
8.	54 Трошкови амортизације	4.200.000	6.032.000	143,62
	541 амортизација	4.200.000	6.032.000	143,62
8а.	548 Трошкови резервисања	-	2.536.000	-
9.	55 Нематеријални трошкови	25.000.000	22.443.000	89,78
	550 трошкови непроизводних услуга	22.200.000	20.506.800	92,38
	551 трошкови репрезентације	200.000	191.800	95,90
	552 трошкови осигурања	1.500.000	1.407.400	93,83
	553 трошкови платног промета	200.000	158.600	79,30
	554 трошкови чланарине	52.000	51.300	98,66
	555 трошкови пореза	750.000	80.300	10,71
	559 остали нематеријални трошкови	98.000	46.800	47,76
10.	56 Финансијски расходи	500.000	712.000	142,40
	562 расходи камата	500.000	712.000	142,40
11.	57 Остали непоменути расходи (ванредни)	100.000	310.000	310,00
	57900 остали непоменути расходи	100.000	310.000	310,00
12.	592 Исправка грешака ранијих година	50.000	364.000	728,00
	УКУПНИ РАСХОДИ	242.167.000	234.649.000	96,90

Образложење расхода у 2025. години:

Редни број 1. (кто 501) Набавна вредност продате робе: Реализација је за 18% већа од планиране вредности за посматрану годину. Ова роба се користи за даљу продају на шанку објекта спортски терени у Првوماјској улици у летњој сезони и на шанку објекта градско клизалиште током зимске сезоне. Будући да је градском клизалишту реализован већи број посетиоца у односу на планирано- последично је већа од планираног и роба за шанкове намењена за даљу продају.

Редни број 2. (кто 512) Трошкови материјала: Укупни трошкови материјала су реализовани за 13,58% мање од планираних у посматраној години, односно за 162.000 динара у номиналној вредности, а смањење се односи на категорију трошкова режијског материјала.

Реализовани *трошкови режијског материјала (кто 5128* – у оквиру којих су трошкови материјала за одржавање хигијене воде на базенима, боје, лакови, електроматеријал, шрафовски материјал, материјал за водовод, грађевински материјал и остали режијски материјал) су за 18,60% мањи у односу на планиране, односно за 2.014.000 динара у номиналној вредности, у складу са реалним потребама предузећа у посматраном периоду.

Реализовани трошкови *материјала за одржавање хигијене (кто 51283)* су у складу са планираним у посматраној години. Материјал за одржавање хигијене је хигијенски материјал који је потребан да би се одржавала чистоћа објеката.

Редни број 3. (кто 513) Трошкови енергије:

Укупна средства за трошкове енергије су реализована за 5,92% мање од планираних, односно за 4.437.800 динара у номиналној вредности.

Реализација трошкова нафтних деривата (*кто 5130*) је за 24,74% мања од планираног износа, односно у номиналној вредности за 371.200 динара, у складу са стварним потребама предузећа у посматраној години за овим енергентом.

Реализација трошкова електричне енергије (*кто 5133*) је за 2,69% нижа од планиране, односно за 1.035.800 динара у номиналној вредности. На свим објектима реализација трошкова електричне енергије је мања од планираног, а у оквиру тога већа одступања од планираног су на објекту спортски терени у Првомајској -23,5%, што је у номиналном износу вредност од 98.700 динара; на објекту градско стрелиште -17,66% што је у номиналном износу вредност од 5.300 динара; на објекту градско клизалиште -1,28% што је у номиналном износу вредност од 105.200 динара; на објекту градски стадион -2,75% што је у номиналном износу вредност од 215.200 динара; на објекту Хала спортова са преноћиштем -5,43% што је у номиналном износу вредност од 483.300 динара и на објекту СРЦ Прозивка -1,77% што је у номиналном износу вредност од 140.000 динара. Реализовани трошкови електричне енергије на отвореном базену су у складу са планираним за овај објекат.

Трошкови гаса (*кто 5134*) су реализовани за 6% мање у односу на планирани износ за посматрану годину. У номиналном износу та разлика износи 1.071.600 динара и последица је уштеда гаса на отвореном базену у Дудовој шуми.

Трошкови топлотне енергије (*кто 5135*) су реализовани за 10,65% мање у односу на планиране, али у складу са потребама за грејање Хале спортова са преноћиштем која користи ову врсту топлотне енергије током сезоне грејања. У номиналној вредности ова разлика износи 1.092.200 динара.

Реализација за трошкове воде (*кто 5136*) је за 12,75% нижа од планиране, односно за 867.000 динара у номиналном износу. Велико процентуално одступање је на објекту градско стрелиште и износи -49,0%, али у номиналном износу није значајно смањење и износи 4.900 динара. На отвореном базену одступање је за 14,44% мање у односу на планирано, односно за 577.900 динара и резултат је мање потрошње воде у односу на претходну сезону као последица санирања водоводних цеви на овом објекту. Такође, мање одступање је и на објекту Хала спортова и то за -4,32% што је у номиналном износу вредност од 16.000 динара. Мања реализација је и на објекту градско клизалиште за -18,6% (у номиналном износу 11.200 динара). На објекту спортски терени у Првомајској одступање је за -28,33% што је у номиналном износу вредност од 17.000 динара и на објекту СРЦ Прозивка реализација трошкова воде је за -10,43% мања од планиране, односно за 240.000 у номиналном износу у односу на планирано.

Редни број 4. (514) Трошкови резервних делова су за 53,10% мање реализовани у односу на планирану категорију ових трошкова у посматраној години, у складу са потребама предузећа, што је у номиналном износу вредност од 106.200 динара.

Редни број 5. (кто 515) Трошкови једнократног отписа материјала су за 18,33% мањи у односу на планиране за извештајни период, што је у номиналном износу вредност од

110.000 динара, али су у складу са реалним потребама предузећа за овом врстом трошкова у посматраном периоду.

Редни број 6. (кто 52): Трошкови зарада и накнада зарада: Реализација укупних трошкова зарада, накнада и осталих личних расхода је за 1,48% мања од планиране, односно за 1.496.000 динара у номиналном износу. Реализација трошкова зарада је за 1,1% нижа у односу на планиране што је у складу с одсуством запослених који су били на боловању преко 30 дана.

Уговор о делу на којем је ангажован интерни ревизор је реализован у складу са планираним за посматрану годину.

Јавни радови (привремено-повремени послови) на којем је ангажован један радник преко конкурса Националне службе за запошљавање је реализован у складу са планираним.

Надзорни одбор је такође реализован у складу са планираним за посматрану годину.

Остали лични расходи (кто 5290) у које спадају трошкови одласка и доласка на посао запослених, трошкови службеног путовања, отпремнине за одлазак запослених у пензију, јубиларне награде као и солидарна помоћ су за 7,41% испод планираног нивоа, односно за 456.100 динара у номиналном износу. Мања реализација од планиране је због мањих трошкова за службена путовања и дневнице за службена путовања, за помоћ запосленима и солидарне помоћи запослених у односу на планиране за посматрану годину.

Редни број 7. (кто 53) Трошкови производних услуга: су мањи за 10,33%, односно за 2.063.000 динара у номиналном износу у односу на планиране. *Трошкови одржавања (кто 532)* су за 14,49%, односно за 1.770.400 динара мањи у односу на планиране за посматрану годину и последица су мањих трошкова одржавања на објектима. На објекту градско клизалиште ови трошкови су мањи за 2,55%, односно у номиналном износу за 5.100 динара. На објекту Хала спорта ови трошкови су реализовани у складу са планираним, односно за 2,44% ниже, што је за 85.400 динара у номиналној вредности. На објекту отворени базен производни трошкови су такође реализовани у складу са планираним, односно мањи су за 0,95%. На објекту СРЦ Прозивка ови трошкови су мањи за 42,59%, односно у номиналном износу за 1.592.900 динара у складу са реалним потребама предузећа. На позицији одржавања основних средстава трошкови производних услуга су у складу са планираним, односно за 1,61% ниже, односно за 10.000 динара мање у номиналном износу.

Трошкови рекламе су реализовани за 64% ниже од планираних, односно за 128.000 динара у номиналној вредности, у складу са потребама предузећа за овим трошковима. Трошкови осталих услуга у које спадају и трошкови одношења смећа су за 1,06% мањи од планираних, односно за 60.900 динара.

Редни број 8. (кто 54) Трошкови амортизације: Трошкови амортизације су већи за 43,62%, односно за 1.832.000 динара у номиналном износу, у складу са годишњим финансијским извештајима и обрачуном амортизације на крају пословне године.

Редни број 8а. (кто 548) Трошкови резервисања: Ови трошкови износе 2.536.000 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, од стране овлашћених актуара.

Редни број 9. (кто 55) Нематеријални трошкови: Нематеријални трошкови су реализовани за 10,22% мање од планираних, односно за 2.557.000 динара у номиналном износу, у складу са потребама предузећа. У нематеријалне трошкове спадају трошкови здравствених услуга (узорковање воде), трошкови обезбеђења на објектима, трошкови спасилачких услуга, адвокатске услуге, услуге ревизора, књиговодствене услуге и слично.

Редни број 10. (кто 56) Финансијски расходи: су реализовани за 42,40% већи односно за 212.000 динара у номиналном износу и у њих спадају камате за рачуне комуналних услуга. Рачуни се плаћају у рино року од 60 дана, међутим, камате се законски зарачунавају након месец дана неплаћања рачуна.

Редни број 11. (кто 57) Остали непоменути расходи: Ови расходи су реализовани за 210%, односно за 210.000 динара већи од планираних због директног отписа потраживања која су застарела и прокњижена након редовног годишњег пописа у предузећу.

Редни број 12. (кто 592) Исправка грешака ранијих година: Ови трошкови су реализовани за 628% више од планираног, док је у номиналном износу 314.000 динара и односи се на погрешан обрачун амортизације, односно погрешан век трајања опреме.

Укупни реализовани трошкови су за 3,1% нижи у односу на планиране за посматрану годину.

3. БИЛАНС УСПЕХА - ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2025.	Реализација 01.01- 31.12.2025.	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)	1001	241.762	234.501	97,00
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.800	1.991	110,62
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.800	1.991	110,62
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	25.270	24.725	97,85
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	25.270	24.725	97,85
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	214.692	207.785	96,79
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	241.517	233.263	96,59

50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	900	1.062	118,00
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	90.522	83.854	92,64
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	100.925	99.429	98,52
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	80.386	79.504	98,91
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	12.178	12.050	98,95
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8.361	7.875	94,19
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.200	6.032	143,62
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	19.970	17.907	89,67
54	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		2.536	-
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	25.000	22.443	89,78
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	245	1.238	505,31
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030+1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	500	712	142,40
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	500	712	142,40
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			

	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 – 1032)≥0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1027)≥0	1038	500	712	142,40
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	-	364	-
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	500	228	45,60
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	100	310	310,00
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	242.262	234.729	96,89
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	242.117	234.649	96,92
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0	1045	145	80	55,18
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)≥0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	50	-	-
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047- 1048)≥0	1049	95	80	84,21
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048- 1047)≥0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	14	449	3207,15

722, дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722, потр. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	-	456	-
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	81	87	107,41
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

Образложење за биланс успеха (по АОП- има):

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 3% од планираних, односно за 7.261.000 динара у номиналном износу. (веза АОП 1002, АОП 1005 и АОП 1011)

АОП 1002 Приходи од продаје робе: Ови приходи су за 10,62% већи, односно у номиналном износу за 191.000 динара изнад 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. Веће реализовани приходи су последица боље продаје робе на шанку објекта градско клизалиште у односу на планирано.

АОП 1005 Приходи од продаје производа и услуга: Ови приходи су за 2,15% мањи од планираних, односно за 545.000 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 будући да удео прихода на тим објектима чине највећи део сопствених прихода.

АОП 1011 Остали пословни приходи: Ови приходи су реализовани за 3,21% мање (6.907.000 динара у номиналном износу) у односу на планирано. У ове приходе спадају приходи од субвенција Града, приходи од Националне службе за запошљавање, приходи од Покрајинског секретаријата за спорт и омладину, али и приходи од закупнина. Сви ови приходи осим прихода од закупнина су реализовани у складу са планираним. У приходе од закупнине спадају закупи односно изнајмљивања простора предузећа за сајамске и изложбене манифестације, културно уметничке, друштвено политичке скупове, спортска такмичења и манифестације хуманитарног карактера. Мањи приходи од планираних су последица мањих прихода од закупа због неодржавања манифестација у планираном обиму.

АОП 1013 Пословни расходи: Пословни расходи су за 3,41% мањи од планираних, односно за 8.254.000 динара у номиналном износу. (веза АОП 1014, АОП 1015, АОП 1016, АОП 1020, АОП 1022, АОП 1024) Планска категорија пословних расхода износи 241.517.000 динара док је реализација пословних расхода 233.263.000 динара као последица мањих трошкова енергената од планираних, мањих производних и непроизводних трошкова од планираних, али и већих трошкова 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 Првوماјској и они су за 18% већи од планираних, односно за 162.000 динара.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије: Ови трошкови су реализовани за 7,36%, односно за 6.668.000 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 испод планираног, али у складу са реалним потребама предузећа.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи: Ови трошкови су реализовани за 1,48%, односно за 1.496.000 динара мање у односу на планирано због запослених који су били одсутни због боловања преко 30 дана.

АОП 1020 Трошкови амортизације: Трошкови амортизације су већи за 43,62%, односно за 1.832.000 динара у номиналном износу, у складу са годишњим финансијским извештајима и обрачуном амортизације на крају пословне године.

АОП 1022 Производне услуге: Ови трошкови су реализовани за 10,33% мање од планираних, односно за 2.063.000 динара у номиналном износу, највећим делом због уштеде при одржавању на објектима.

АОП 1023 Трошкови резервисања: Ови трошкови износе 2.536.000 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 припреме годишњих финансијских извештаја од стране овлашћених актуара.

АОП 1024 Нематеријални трошкови: Нематеријални трошкови су реализовани за 10,22% мање од планираних, односно за 2.557.000 динара у номиналном износу. У ове трошкове спадају трошкови здравствених услуга (узорковање воде), трошкови обезбеђења на објектима, трошкови спасилачких услуга, адвокатске услуге, услуге ревизора, књиговодствене услуге и слично.

АОП 1025 Пословни добитак: Пословни добитак износи 1.238.000 динара, а резултат је разлике пословних прихода и пословних расхода.

АОП 1032 Финансијски расходи: Финансијски расходи су за 42,40% (за 212.000 динара) већи од планираних а они обухватају трошкове камата према добављачима, пре свега за енергенте: Електропривреда ад, 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 мањи за 54,4% од планираних, као резултат мање наплаћених прихода по овом основу у односу на планиране.

АОП 1042 Остали расходи: Ови расходи су за 210% већи од планираних, односно за 210.000 динара у номиналном износу, као последица директног отписа потраживања која су застарела.

АОП 1043 Укупни приходи: Укупни приходи су за 3,11% нижи од планираних, док су **АОП 1044 Укупни расходи** за 3,08% нижи од планираних у посматраној години.

АОП 1045 Добитак пре опорезивања: Остварена добит пре опорезивања је мања од планиране за 65.000 динара у номиналном износу, односно за 44,82%. 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 87.000 динара. На основу позиција у билансу успеха, предузеће је остварило позитиван финансијски резултат.

4. БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2025. ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈА

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација на дан 31.12.2025.	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
	АКТИВА				
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	52.269	52.833	101,08
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	292	232	79,46
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	232	79,46
013	3. Гудвил	0006			
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007			
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008			
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	51.977	52.601	101,20
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010			
023	2. Постројења и опрема	0011	14.053	14.351	102,12
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	38.250	100,86
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015			
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			

03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017			
04	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018			
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднује методом учешћа)	0019			
040 (део), 041 (део), и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020			
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021			
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022			
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025			
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026			
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027			
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГАНИЧЕЊА	0028			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	548	1.037	189,24
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	24.886	42.802	172,00
Класа 1, осим групе	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	161	1.118	694,41

рачуна 14					
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	28	18,67
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	11	1.090	9909,09
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	1.432	95,47
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.500	1.432	95,47
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	889	111,13
			300	813	271,00
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	500	76	15,20
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
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	0050			

	правна лица				
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	3.420	114,00
28 (део), осим 288	VIII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19.425	35.943	185,04
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	77.703	96.672	124,42
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	13.984	22.462	160,63
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	7.732	8.356	108,07
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	3.900	3.990	102,31

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	2.228	2.762	123,97
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	2.147	2.675	124,60
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	81	87	107,41
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+ 0420+0428)	0415	41.724	37.448	89,76
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	3.800	6.452	169,79
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.800	6.452	169,79
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	37.924	30.996	81,74
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	30.996	81,74

49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429			
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430			
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	28.247	50.868	180,09
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	413	8260,00
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	27.874	41.104	147,47
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	37.038	155,81
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	4.102	4.066	99,13
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	-	5.485	-
44, 45 и 46, осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	-	5.409	-
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	-	76	-
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	368	3.866	1050,55
	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	77.703	96.672	124,42
	Ж. ВАНБИЛАНСКА ПАСИВА	0457	13.984	22.462	160,63

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

АОП 0002 Стална имовина и АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема: У 2025. години су настављена улагања у основна средства па је тако настављена замена дела водоводних цеви на отвореном базену у Дудовој шуми која је и реализована у складу с планираним за посматрану годину, у хали спортова је завршена адаптација сале за борилачке вештине, као и занатско грађевински радови, затим 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 1,08%, односно за 564.000 динара у номиналном износу односу на планирано и последица је књижења грађевинско занатских радова у хали спортова на сталну имовину- повећање вредности, која је пре редовног годишњег ревизорског извештаја била евидентирана на позицији одржавања.

АОП 0030 Обртна имовина: Обртна имовина је већа за 72% од планиране, односно за 17.916.000 динара у номиналном износу. (веза АОП 0031, АОП 0038, АОП 0044, АОП 0057 и АОП 0058)

АОП 0031 Залихе: Залихе на крају године су веће од планираних за 594,41%, односно за 957.000 динара због плаћеног аванса у посматраној години, за чега је рачун стигао у наредној години. (веза АОП 0034 и АОП 0035)

АОП 0038 Потраживања по основу продаје и АОП 0039 Потраживање од купаца у земљи: Наплата потраживања је боља него ранијих година и зато је реализовани износ за 4,53% мањи од планираног. У номиналном износу разлика је 68.000 динара.

АОП 0044 Остала краткорочна потраживања: У ова потраживања спадају дати аванси добављачима и већа је реализација за 11,13%, односно за 889.000 динара од планираног.

АОП 0057 Готовински еквиваленти и готовина: Готовински еквиваленти су већи од планираних за 14%, односно за 420.000 динара као последица већих новчаних средстава од планираних на дан израде биланса.

АОП 0058 Краткорочна активна временска разграничења: На крају 2025. године ова позиција је већа од планиране за 85,04%, односно за 16.518.000 динара. Позиција се односи на потраживања по основу захтева за субвенције од Града, која су затворена у периоду након датума биланса, у 2026. години. Највећи део наведених потраживања односи се на субвенције за зараде и на измирење обавеза према добављачима за електричну енергију, гас, топлотну енергију и друго.

АОП 0059 Укупна актива: Укупна актива је за 24,42% већа од планиране, односно за 18.969.000 динара због веће обртне имовине у односу на планирану, односно веће позиције Краткорочних временских разграничења која је претходно објашњена (веза АОП 0058)

АОП 0401 Капитал: Капитал је за 8,07% већи од планираног, односно за 624.000 динара у номиналном износу, 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 2,31% већа од планираног, односно за 90.000 динара.

АОП 0408 Нераспоређени добитак: Износ нераспоређеног добитка је већи за 23,97%, односно за 534.000 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 10,24% мање у односу на планиран износ, односно за 4.276.000 динара у номиналном износу. Овде спадају резервисања за запослене по основу Закона о рачуноводству и Међународним рачуноводственим стандардима, што је објашњено у билансу успеха. (веза АОП 0416 и АОП 0420)

АОП 0416 Дугорочна резервисања: Реализација ове позиције је за 69,79% већа у односу на планирану, односно у номиналном износу за 2.652.000 динара и односи се на трошкове резервисања за отпремнине за запослене по основу Закона о рачуноводству и Међународним рачуноводственим стандардима који нису планирани због недостатка података у време планирања годишњих финансијских извештаја.

АОП 0420 Дугорочне обавезе: Ова позиција је реализована за 18,26% мање у односу на планирану, односно за 6.928.000 динара. Позиција се односи на дугорочне обавезе евидентиране по основу улагања Кошаркашког клуба Спартак у објекат Хале спорта, у складу са уговором о закупу. Део обавезе који доспева у року до једне године се рекласификује у краткорочне обавезе, а

затим се током тог периода, у месечним износима, затвара са потраживањем по основу закупнине која се фактурише Кошаркашком клубу Спартак.

АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе: Краткорочна резервисања су већа од планираних за 80,09%, односно за 22.621.000 динара у номиналном износу као резултат већих обавеза према добављачима на дан израде биланса у односу на планирано, али и због већих осталих краткорочних обавеза (веза АОП 0442 и АОП 0449)

АОП 0442 Обавезе из пословања: Ова позиција реализована је за 47,47% више од планиране, односно за 13.230.000 динара, услед већег износа обавеза према добављачима у земљи. Наведене обавезе исказане су у складу са одредбама Одељка 2 – Концепти и општи принципи МСФИ за МСП, према којима се финансијски извештаји састављају по обрачунској основи. Сходно томе, на дан биланса признају се све обавезе настале по основу пословних догађаја који се односе на извештајни период, без обзира на то да ли су до тог датума доспеле за плаћање.

АОП 0449 Остале краткорочне обавезе: На овој позицији је исказан краткорочни део обавеза по основу улагања закупца, Кошаркашког клуба Спартак у објекат Хале спорта, који доспева у року до једне године. Ове обавезе се месечно затварају компензацијом са потраживањем по основу закупнине која се фактурише Кошаркашком клубу Спартак.

АОП 0456 Укупна пасива: Већа је за 24,42% од планиране за посматрану годину због свега претходно наведеног.

5. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

	План 2025. година	Реализација плана 2025. година	Индекс
Укупни капитал	7.732	8.356	108,07
Укупна имовина	52.269	52.833	101,08
Пословни приходи	241.762	234.501	97,00
Пословни расходи	241.517	233.263	96,59
Пословни резултат	245	1.238	505,31
Нето резултат	81	87	107,41
Број запослених на дан 31.12.	55	55	100,00
Просечна нето зарада	85.380	84.433	98,89
Инвестиције	13.677	13.229	96,73
	План 2025. година	Реализација плана 2025. година	Индекс
EBITDA	4.845	6.824	140,85
ROA	0,1	0,1	100,00
ROE	1,04	1,10	105,77
Оперативни новчани ток	3.000	3.420	114,00
Дуг / капитал	904,69	1057,00	116,84
Ликвидност	88,16	84,20	95,51
% зарада у пословним приходима	41,74	42,40	101,59
	План на дан 31.12.2025.	Реализација плана 31.12.2025.	Индекс
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-	-
Укупно кредитно задужење	-	-	-

у динарима

		План 2025. година	Пренето и реализација плана 2025. година	Индекс
Субвенције	План	206.280.000	204.772.800	99,27
Остали приходи из буџета	План	-	-	-
Укупно приходи из буџета	План	206.280.000	204.772.800	99,27

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:

Реализован укупни капитал је повећан за 8,07% и резултат је нераспоређеног добитка ранијих и текуће године који је већи од првобитно планираног.

Реализована укупна имовина је у складу са планираним за посматрану годину, односно већа за 1,08%.

Реализовани пословни приходи су мањи за 3%, и последица је мање реализације прихода од закупнина у односу на планиране.

Реализовани пословни расходи су мањи за 3,41%, и последица су највећим делом смањења трошкова зарада, производних и непроизводних трошкова, трошкова материјала и енергије.

Реализовани пословни резултат је већи од планираног за 405,31%, односно у номиналном износу за 993.000 динара, као разлика између реализованих пословних прихода и реализованих пословних расхода.

Реализовани нето резултат је већи од планираног за 7,41%, односно за 6.000 динара у номиналној вредности.

Реализовани број запослених и реализована просечна нето зарада је у складу са планираним.

6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Трошкови запослених	План 2025. година	Реализација 2025. година	Индекс
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	56.350.460	55.725.912	98,90
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	80.385.820	79.494.881	98,90
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	92.564.270	91.538.208	98,90
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	55	55	100,00
4.1.	- на неодређено време	49	49	100,00
4.2.	- на одређено време	6	6	100,00
5.	Накнаде по уговору о делу	550.000	540.200	98,22
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	1	1	100,00
7.	Накнаде по ауторским уговорима	-	-	-
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	-	-	-
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	175.000	174.480	99,71
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1	1	100,00
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 управног одбора	-	-	-
16.	Број чланова управног одбора	-	-	-
17.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.485.000	1.481.482	99,77
18.	Број чланова надзорног одбора	3	3	100,00

19.	Превоз запослених на посао и са посла	2.900.000	2.720.889	93,83
20.	Дневнице на службеном путу	190.000	133.862	70,46
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	110.000	62.400	56,73
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	-	-	-
23.	Број прималаца	-	-	-
24.	Јубиларне награде	152.000	151.218	99,49
25.	Број прималаца	1	1	100,00
26.	Смештај и исхрана на терену	-	-	-
27.	Помоћ радницима и породици радника	300.000	56.307	18,77
27a	Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја радника	2.500.000	2.569.954	102,80
28.	Стипендије	-	-	-
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	-	-	-
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	-	-	-

Образложење за реализацију трошкова запослених:

У табели трошкова запослених већим делом је реализовано као што је и планирано.

Редни број 1, 2 и 3: Планирана средства за зараде (нето, бруто 1 и бруто 2) су реализована у оквиру планираних вредности у складу са присутношћу на раду, боловањима и годишњим одморима.

Редни број 4: Број запослених је током целе године био у складу са планираним.

Редни број 5: Накнаде уговора о делу су реализоване у складу са планираним, односно са одступањем од 1,78% мање од планираног нивоа, за једног сарадника колико је и планирано.

Редни број 9: Накнаде по основу привремено-повремених послова су реализоване у складу са планираним, односно за 0,29% мање. На овој позицији су јавни радови преко конкурса Националне службе за запошљавање када је предузеће добило једног радника на период од три месеца за обављање послова чишћења градског стадиона.

Редни број 17: Накнаде члановима Надзорног одбора су реализоване у планираном износу за посматрану годину.

Редни број 19: Трошкови превоза запослених на посао и са посла остварени су за 6,17% мање од планираног у складу са доласком и одласком радника у предузећу, годишњим одморима и боловањима који умањују ову позицију.

Редни број 20: Дневнице за службена путовања су реализоване за 29,54% мање у односу на планирано, односно за 62.138 динара у номиналном износу, у складу са реалним потребама предузећа.

Редни број 21: Накнаде трошкова на службеном путовању реализована су за 43,27% мање од планираног, односно за 47.600 динара у номиналном износу, у складу са стварним потребама предузећа.

Редни број 23: Јубиларне награде су реализоване у складу са планираним за једног запосленог који је у посматраној години стекао услов за јубиларну награду, као што је и планирано.

Редни број 27: Помоћ радницима и породици радника су реализоване за 81,2% мање од планираног, односно у номиналном износу за 243.693 динара, у складу са реалним потребама запослених у предузећу за овом врстом трошкова.

Редни број 27а: Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја радника је реализована за 2,8% више у односу на планирано, односно за 69.954 динара у номиналном износу. Прекорачење изнад планираног је последица замене запослених којима припада сразмеран део солидарне помоћи у складу са временом проведеним на раду.

ПЛАНИРАНА И ИСПЛАЋЕНА МАСА СРЕДСТАВА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА

Исплаћена и реализована маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину*- Бруто I

МЕСЕЦ	УКУПНА МАСА ЗАРАДА ЗА 2025. годину			УКУПАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ЗА 2025. годину		
	ПЛАН 2025.	РЕАЛИЗАЦИЈА 2025.	ИНДЕКС (2/1)	ПЛАН 2025.	РЕАЛИЗАЦИЈА 2025.	ИНДЕКС (5/4)
	1	2	3	4	5	6
Јануар	6.963.860,00	6.916.390,00	99,32	55	55	100,00
Фебруар	6.584.360,00	6.360.173,84	96,60	55	55	100,00
Март	6.411.070,00	6.369.757,20	99,36	55	55	100,00
Април	6.821.080,00	6.799.853,47	99,69	55	55	100,00
Мај	6.728.080,00	6.726.701,55	99,98	55	55	100,00
Јун	6.411.070,00	6.409.318,64	99,98	55	55	100,00
Јул	6.683.865,00	6.683.705,97	100,00	55	55	100,00
Август	6.411.070,00	6.358.252,52	99,18	55	55	100,00
Септембар	6.541.080,00	6.505.460,62	99,46	55	55	100,00
Октобар	7.100.992,00	6.911.425,43	97,33	55	55	100,00
Новембар	6.628.301,00	6.426.524,10	96,96	55	55	100,00
Децембар	7.100.992,00	7.027.318,00	98,97	55	55	100,00
УКУПНО	80.385.820,00	79.494.881,34	98,90	660	660	100,00
ПРОСЕК	6.698.818,33	6.624.573,45	98,83	55	55	100,00

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

Исплаћена маса за зараде и просечна зарада по месецима за 2025. годину су у складу са планираним за ту годину, с одступањем од 1,1% због запослених који су били на боловању преко 30 дана када се планирана маса зарада умањује за износ њихове зараде која се тада исплаћује на терет фонда. Број запослених за 2025. годину у погледу кадровског броја запослених је у складу са планираним.

Образложење табеле за зараде:

Предузеће је у 2025. години реализовало зараде у оквиру планираног, у складу са присутношћу запослених, односно одсутноћу по основу боловања преко 30 дана.

Распон планираних и исплаћених зарада

у динарима

		План за период 01.01. - 31.12.2025.		Реализација за период 01.01. - 31.12.2025.	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	104.910	73.500	102.568	71.900
	Највиша зарада	171.541	120.250	171.326	120.100
	Просечна зарада	138.225	96.875	136.947	96.000
Пословодство	Најнижа зарада	250.520	175.615	248.555	174.237
	Највиша зарада	250.520	175.615	250.497	175.598
	Просечна зарада	250.520	175.615	249.526	174.918

Планска категорија најниже појединачне зараде запосленог на радном месту Чистач просторија износи 73.500 динара у нето износу, односно 104.910 динара у бруто I износу. Реализација најниже појединачне зараде запосленог износи 71.900 динара у нето износу, односно 102.568 динара у бруто I износу. док су просечне зараде испод планиране просечне зараде за 0,9%.

Највиша планирана појединачна зарада запосленог (без пословодства) износи 120.250 динара у нето износу, односно 171.541 динара у бруто I износу у планској категорији. Реализација највише појединачне зараде запосленог у посматраној години износи 120.100 динара у нето, односно 171.326 динара у бруто I износу.

Реализована просечна зарада запослених без пословодства је за 0,9% мања у односу на планирану просечну зараду.

Планирана најнижа појединачна зарада запосленог у пословодству износи 175.615 динара у нето, односно 250.520 динара у бруто I износу, колико износи и највиша појединачна зарада запосленог. Реализована најнижа зарада у пословодству у посматраној години износи 174.237 динара у нето, односно 238.555 динара у бруто I износу, док је највиша зарада у посматраном периоду 175.598 динара у нето износу, односно 150.497 динара у бруто I износу.

7. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запос.		Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запос.
	Стање на дан 31.12.2024. године	56			Стање на дан 30.06.2025. године	55
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.				Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.	
	-				-	
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.				Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.	
	-				-	
	Стање на дан 31.03.2025. године	55			Стање на дан 30.09.2025. године	55
Р.бр	Основ одлива/пријема кадрова	Број запос.		Р.бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запос.
	Стање на дан 31.03.2025. године	55			Стање на дан 30.09.2025. године	55
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.				Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.	
	-				-	
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.				Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.	
	-				-	
	Стање на дан 30.06.2025. године	55			Стање на дан 31.12.2025. године	55

У 2025. години предузеће није имало одступања у погледу броја запослених. Током целе године реализовани број запослених је био у складу са планираним. Такође, у посматраној години није било флукуације запослених.

8. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У складу са Одлуком о буџету Града Суботице за 2025. годину, Планом коришћења апропријација – Финансијским планом ЈКП Стадион за 2025. годину, Програмом пословања ЈКП „Стадион“ за 2025. годину, као и изменом и допуном наведених аката, у оквиру одобрених апропријација за раздео IV -глава 07, на функцији 860 за управљање спортским објектима у надлежности ЈКП „Стадион“ за 2025. годину планирано је 206.280.000 динара. Пренето је 204.772.800 динара колико је и реализовано.

	План 01.01.-31.12.2025.	Реализација 01.01.-31.12.2025.	Индекс
1	2	3	4 (3/2)
Субвенције	206.100.000	204.592.800	99,27
Текуће субвенције	196.100.000	194.883.650	99,38
Капиталне субвенције	10.000.000	9.709.150	97,10
Приходи од трансфера других нивоа власти АПВ Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине *	180.000	180.000	100,00
УКУПНО	206.280.000	204.772.800	99,27

Од укупних субвенција у 2025. години, планирани износ за текуће трошкове функционисања предузећа износи 196.100.000 динара, а реализовано је у складу са планираним.

За капиталне субвенције за улагање у објекте планирано је из буџета Града 10.000.000 динара, а реализовано је 9.709.150 динара, односно за 2,9% мање. Структура средстава у виду капиталних субвенција намењена за улагање у објекте приказана је у табели План и реализација инвестиција из средстава буџета града.

**Приходи од трансфера других нивоа власти АПВ Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине* су намењени за штампање двојезичних и вишејезичних образаца у износу од 80.000 динара и израда и постављање вишејезичних табли на објекте ЈКП „Стадион“-а у износу од 100.000 динара. Реализовани су у износу у којем су и планирани. Прималац ових средстава је Град Суботица преко трансфера других нивоа власти, а чији давалац је АПВ, док је ЈКП „Стадион“ Суботица корисник средстава. За овај пројекат АПВ је суфинансирала средства од 180.000 динара, док је остатак средства за ове намене предузеће финансирало из сопствених средстава. Вишејезичне табле су постављене на улазу објекта градског стадиона, градског стрелишта, на зиду стонотениске сале, спортских терена у Првوماјској улици и на улазу градског клизалишта.

9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У динарима

Р.бр	Позиција	План 01.01-31.12.2025.	Реализација 01.01-31.12.2025.	Индекс
1.	Спонзорство	-	-	-
2.	Донације	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-
5.	Репрезентација	200.000	191.800	95,90
6.	Реклама и пропаганда	200.000	72.000	36,00
7	Остало	-	-	-

Средства за посебне намене су планирана у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025. годину које су саставни део Уредбе Владе Републике Србије 05 Број: 110-11118/2024 од 14. новембра 2024. године, а са циљем рационализације трошкова и реализована су у складу са планираним за посматрану годину уз мања одступања у корист планске категорије.

Средства за репрезентацију користе се за састанке са пословним партнерима, док се средства за рекламу и пропаганду користе у складу са уговорима склопљеним са медијским кућама за објављивање информација од општедруштвеног значаја.

Редни број 5: Реализована средства за репрезентацију су остварена за 4,1% мање у односу на планирана за извештајни период, у складу са реалним потребама предузећа за овом врстом трошкова.

Редни број 6: Реализована средства за рекламу и пропаганду су остварена за 64% ниже у односу на планирано за посматрану годину, али у складу са стварним потребама предузећа за овим трошковима.

Трошкови за донације и спонзорства нису планирани јер ЈКП „Стадион“ спада у јавна предузећа које користи средства из буџета за финансирање текућег пословања.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће је у 2025. години планирало прекорачење по текућем рачуну у банци- односно дозвољени минус у износу од 2.000.000 динара, у складу са планираним у Програму пословања. Међутим, током посматране године предузеће није имало прекорачење по текућем рачуну.

11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

у 000 динара

Рб	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година	Реализација 2025. година	Индекс
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	6.295	96,90
						Остало	-	-	-	-
						Укупно:	6.500	6.500	6.295	96,90
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	3.415	97,60
						Остало	-	-	-	-
						Укупно:	3.500	3.500	3.415	97,60
3.	Улагање у објекат СРЦ Прозивка (набавка филтерске опреме за базен-латерали, филтрационо активно стакло)	2024	2025	5.340	3.000	Сопствена средства	2.340	2.340	2.322	99,30
						Позајмљена средства	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	-	-	-	-
						Остало	-	-	-	-
						Укупно:	2.340	2.340	2.322	99,30
4.	Улагање у затворени базен (хидраулични лифт за особе са инвалидитетом)	2025	2025	1.337	-	Сопствена средства	-	-	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	1.337	1.337	1.197	89,60
						Остало	-	-	-	-
						Укупно:	1.337	1.337	1.197	89,60
Укупно инвестиције				21.677	8.000		13.677	13.677	13.229	96,80

Реализација инвестиција је детаљно описана испод табеле План и реализација инвестиција из средстава буџета града.

План и реализација инвестиција из средстава буџета града

Ред. број	Назив инвестиционог улагања	Пројекат	План за 2025. годину	Реализација 2025. година	Индекс
I	Улагање у отворени базен	1301-5005	6.500.000	6.294.544	96,84
1.	Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена	1301-5005	6.500.000	6.294.544	96,84
II	Улагање у халу спортова	1301-5004	3.500.000	3.414.602	97,56
2.	Радови на текућем одржавању сале за борилачке вештине	1301-5004	3.000.000	2.916.666	97,23
3.	Грађевинско-занатски радови	1301-5004	500.000	497.936	99,59
	УКУПНО:		10.000.000	9.709.146	97,10

Образложење табеле:

Планом инвестиционих улагања финансираних из буџета Града у 2025. години у износу од 10.000.000 динара обухваћено је следеће:

I Улагање у Отворени базен- планирано и реализовано из средстава буџета Града

1. Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена

Цевоводи водоводних инсталација су застарели, на 90% цевовода је челик и на пуно места је исти кородирао тако да је предузеће имало значајан губитак воде. Са новим системом комплетна челична инсталација се мења на полиетиланску пластику која има много дужи век трајања. Ова инвестиција је започета у 2024. години, набавка је покренута у четвртом кварталу 2024. године у износу од 4.998.864 динара и након закључивања уговора је и реализована. За 2025. годину планирано је 6.500.000 динара, а реализовано је 6.294.544 динара.

Укупно планирана вредност пројекта у 2024. и 2025. години износи 11.500.000 динара. (5.000.000 динара планирано у 2024. години и 6.500.000 динара планирано у 2025. години, све из средстава буџета града), док је укупно реализовани износ 11.293.408 динара, за 1,79% мање од планираног.

II Улагање у халу спортова - планирано и реализовано из средстава буџета Града

2. Радови на текућем одржавању сале за борилачке вештине

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

За ову инвестицију планирани износ је 3.000.000 динара из средстава буџета Града, а реализовано је 2.916.666 динара, за 2,77% мање од планираног.

3. Грађевинско занатски радови

Ови радови су планирани из средстава буџета града у износу од 500.000 динара, а реализовани су у износу од 497.936 динара, у складу са планираним.

Улагање у СРЦ „Прозивка- планирано и реализовано из сопствених средстава

4. Набавка филтерске опреме за базен- латерали - 1.350.000 динара

Латерали су интегрални део филтерске јединице. Функционисање филтера је немогуће без латерала јер они задржавају да се филтерска испуна (песак или стакло) не врате у базен. Латерали на објекту СРЦ Прозивка нису мењани од 2012. године, када је базен и отворен. Ова инвестиција је покренута у првом кварталу 2024. године, када је и реализована. У 2025. години настављена је замена латерала у планираном износу од 1.350.000 динара из сопствених средстава, док је реализована у складу са планираним у износу од 1.332.448 динара, за 1,3% мање од планираног.

5. Филтрационо активно стакло – 990.000 динара

Филтрационо активно стакло је успешна замена за песак. Смањује број испирања филтера, поспешује филтрацију па је самим тим и утрошак хемикалија мањи. Мења се на сваких 6 до 10 година. Ова инвестиција је планирана за покретање у првом кварталу 2024. године у износу од 1.000.000 динара за филтерску испуну за један велики базен, када је и реализована. Планирани завршетак је био у 2025. години кад се планирала набавка филтрационог активног стакла за још два велика филтера у износу од 990.000 динара из сопствених средстава, како је и реализовано.

За обе инвестиције на објекту СРЦ Прозивка планирано је 2.340.000 динара из сопствених средстава, а реализовано је у складу са планираним у износу од 2.322.448 динара, односно за 0,75% мање.

Улагање у затворени базен- планирано и реализовано преко АПВ секретаријата за спорт и омладину

6. Хидраулични лифт за особе са инвалидитетом

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, реализовано је у износу од 1.197.460 динара, за 10,43% мање од планираног. Хидраулични лифт за особе са инвалидитетом је намењен за објекат затворени базен СРЦ „Прозивка“.

Укупна улагања у објекте ЈКП „Стадион“ Суботица за 2025. годину су планирана у износу од 13.677.000 динара, а реализована су у складу са планираним, односно у износу од 13.229.000 динара, те се може закључити да су све инвестиције које су планиране у 2025. години и реализоване у складу са планираним за посматрану годину.

У Суботици,

Директор ЈКП „Стадион“
Димитриоски Тамара, дипл. екон.
