ПРЕДЛАГАЧ: ГРАДСКО ВЕЋЕ П Р Е Д Л О Г

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

Скупштина града Суботице, на …. седници одржаној дана …… 2026. године, донела је

Р Е Ш Е Њ Е
о давању сагласности на Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица за 2026. годину

I

Даје се сагласност на Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица за 2026. годину, усвојену од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица дана 15. октобра 2026. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу Града Суботице”.

О б р а з л о ж е њ е

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

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

Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026-2028. године јавних предузећа и других облика организовања која обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“ бр. 103/25), ближе су утврђени елементи програма пословања. Елементи су дати у Смерницама за израду програма које су саставни део Уредбе. Приликом израде програма пословања, предузећа полазе од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе, као и од стратешких, законских и подзаконских аката која примењују у свом пословању. Поступак доношења измене програма пословања је идентичан доношењу самог програма, након усвајања од стране Надзорног одбора, да би се програм тј. измена сматрала донетим, неопходна је сагласност оснивача.

Скупштина града Суботице је на својој седници одржаној дана 29. јануара 2026. године дала сагласност на Програм пословања предузећа за 2026. годину.

Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица је на седници одржаној дана 15. октобра 2026. године усвојио Прву измену Програма пословања предузећа за 2026. годину и исту упутио Скупштини града ради добијања сагласности.

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

Извршилац: Јавно комунално предузеће „Стадион“ Суботица

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

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

STADION

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

Датум : 15.10.2026.
Дел.бр : I-1691/2026
Страна : 1/1

На основу члана 15. став 1. тачка 2. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица („Сл. лист Града Суботице“ број 29/2021) Надзорни одбор ЈКП „Стадион“ Суботица, на својој 8. ванредној телефонској седници Надзорног одбора, која је одржана дана 15.10.2026. године у 8.00 часова доноси

О Д Л У К У

Усваја се Прва измена Програма пословања ЈКП „Стадион“ Суботица за 2026. годину, како је дато у материјалу.

Прву измену Програма пословања ЈКП „Стадион“ Суботица за 2026. годину доставити Оснивачу ради давања сагласности.

- непотребно изостављено -

Председник Надзорног одбора
ЈКП „Стадион“ Суботица
Dr. Halasi Szabolcs
(Dr Halaši Sabolč)

Записничар
Емеше Немеди

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

ЈКП „СТАДИОН“ СУБОТИЦА

ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2026. 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 2026. год.

САДРЖАЈ

1. УВОД 3

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ 5
-Биланс стања 8
-Биланс успеха 16

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ 25

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА 30

-Биланс стања 30
-Биланс успеха 38
-Планирани приходи за 2026. годину 46
-Планирани расходи за 2026. годину 48

6. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА 54

7. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ 56

8. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА 59

9. ПЛАН НАБАВКЕ 62

-Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2026.годину 62

-Планиране набавке на које се закон не примењује 69

1. УВОД

Скупштина Града Суботице је дала сагласност на Програм пословања ЈКП „Стадион“ Суботица за 2026. годину на својој 13. седници одржаној дана 29 . јануара 2026. године Решењем број 000257969-2026-09693-001-000-022-045, који је претходно усвојен од стране Надзорног одбора дана 31. децембра 2025. године Одлуком I-2046/2025.

До потребе за Првом изменом Програма пословања ЈКП „Стадион“ Суботица дошло је због додатно обезбеђених средстава у буџету Града за текуће одржавање, у које спадају трошкови топлотне енергије и воде, 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. Средства из буџета града Суботица су планирана предлогом Одлуке о изменама и допунама Одлуке буџета Града за 2026. 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 два радника преко привремено-повремених послова. Средства добијена од Националне службе за запошљавање за спровођење јавних радова према уговору износе 352.016,32 динара.

На основу конкурса Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине- националне заједнице, предузећу су одобрена средства у укупном износу од 100.000 динара за Израду и постављање вишејезичних табли, која се реализују путем тројног уговора Решењем о коришћењу трансферних средстава број 004504614-2026-09693-004-011-401-118.

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

- Приказ планираних индикатора пословања за 2026. годину,
- Биланс стања на дан 31.12.2026. године,
- Биланс успеха за период од 01.01.2026.-31.12.2026. године,
- Планирани приходи за 2026. годину,
- Планирани расходи за 2026. годину,
- Трошкови запослених,
- План зарада и запошљавања и
- Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

У осталим деловима Програм пословања остаје непромењен.

Организациона шема јавног предузећа



Имена директора и извршних директора

Директор предузећа је Тамара Димитриоски, дипломирани економиста, именована је за директора Јавног комуналног предузећа „Суботица“ Суботица на период од четири године на основу Решења број: 004194771-2026-09693-001-000-022-045 дана 24.09.2026. године које је донела Скупштина града Суботице, на 17. седници одржаној дана 24. септембра 2026. године (објављено у Службеном листу Града Суботице број 28/2026).

Имена председника и чланова Надзорног одбора

Саболч Халаши, доктор наука физичког васпитања и спорта, именован је за председника Надзорног одбора јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица на основу Решења о именовању председника Надзорног одбора јавно комуналног предузећа „Стадион“ Суботица број 001969171-2026-09693-001-000-022-045 од 16. априла 2026. године, на мандатни период од четири године (објављено у Службеном листу Града Суботице број 13/2026) .

Марина Човић, дипломирани економиста, именована је за члана Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица Решењем број 001969171-2026-09693-001-000-022-045 од 16. априла 2026. године, на мандатни период од четири године (објављено у Службеном листу Града Суботице број 13/2026) .

Из редова запослених Борис Вугделија, мастер економиста, именован је за члана Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Стадион“ Суботица Решењем број 001969171-2026-09693-001-000-022-045 од 16. априла 2026. године, на мандатни период од четири године (објављено у Службеном листу Града Суботице број 13/2026) .

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2025. ГОДИНИ

У Програму пословања за 2026. годину, у делу који се односи на план и процену за претходну, 2025. годину, биле су приказане процењене вредности реализације за 2025. годину, јер предузеће у том тренутку није располагало подацима о коначној реализацији. Будући да је 2025. 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 17. седници Скупштине града Суботице дана 24. септембра 2026. године у Извештају о степену реализације Програма пословања за 2025. годину, Решењем број 004195239-2026-09693-001-000-022-045, а који је претходно усвојен од стране Надзорног одбора ЈКП „Стадион“ Суботица дана 09. јула 2026. године Одлуком број I-1288/2026.

Процењени физички обим активности

Р.б.	Објекат	Категорија/јединица мере	План 2025.	Реализација плана 2025. године	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
1.	Отворени базен “Дудова шума“	улазнице за одрасле/ком	17.000	16.811	98,89
		улазнице за децу/ком	3.000	2.981	99,37
		улазнице за пензионере/ком	3.500	3.422	97,78
		месечне улазнице/ком	85	69	81,18
		наруквица за тобоган /ком	1.160	1.152	99,31
		изнајмљивање лежаљки/ком	3.180	3.176	99,88
		повлашћена карта за удружења/ком	580	601	103,62
		промо карта/ ком	5	7	140,00
		финска сауна/час	750	557	74,27
2.	Градско клизалиште	улазнице/ком	16.000	20.219	126,37
		изнајмљивање клизаљки/ком	6.700	6.945	103,66
		оштрење клизаљки/ком	500	511	102,20
		промо карта /ком	500	325	65,00
		термини за концерте/ком	1	1	100,00
3.	СРЦ „Прозивка“	карта за одрасле/ком	14.800	13.820	93,38
		карта за пензионере/ком	5.600	5.250	93,75
		карта за децу/ком	2.000	1.639	81,95
		промо карта/ком	5	15	300,00
		месечна карта/ком	330	238	72,13
		месечна карта „пар“/ком	190	200	105,27
		породична карта/ком	310	252	81,29
		карта за студенте/ком	500	457	91,40
		повлашћена карта/ком	900	946	105,12
		сауна/час	560	890	158,93
		сауна и турско купатило/час	90	31	34,45

		ђакузи/30 мин	20	23	115,00
		изнајмљивање велнеса/час	5	2	40,00
		пакет сауна, турско купатило и ђакузи/час	30	3	10,00
		all in one- месечна карта за велнес и базен/ком	30	37	123,34
4.	**Градско стрелиште**	изнајмљивање термина/час	58	60	103,45
5.	**Градски стадион**	дневна улазница/ком	2.000	1.860	93,00
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	1.252	89,43
8.	**Спортски терени у Првомајској**	термин/час	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.

Прилог 1.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2025.	Реализација на дан 31.12.2025.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	**52.269**	**52.833**
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	292	232
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
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
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		
023	2. Постројења и опрема	0011	14.053	14.351
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
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**
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	**24.886**	**42.802**
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	161	1.118
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
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	11	1.090
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
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.500	1.432
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
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	300	813
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	500	76
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	3.420
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19.425	35.943
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	**77.703**	**96.672**
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	**13.984**	**22.462**
	ПАСИВА			

	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	**7.732**	**8.356**
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1.604	1.604
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	3.900	3.990
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	2.228	2.762
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	2.147	2.675
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	81	87
	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**
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	3.800	6.452
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.800	6.452
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
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
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	**В. 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**
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
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	27.874	41.104

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
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
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
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	**77.703**	**96.672**
	Ж. ВАНБИЛАНСКА ПАСИВА	0457	**13.984**	**22.462**

Образложење за позиције које су се мењале:

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 евидентиране 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 спортова, 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 спортова, 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.

Прилог 1а.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2025.	Реализација 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)	1001	**241.762**	**234.501**
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.800	1.991
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.800	1.991
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
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	25.270	24.725
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
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**	**223.263**
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	900	1.062
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	90.522	83.854
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	100.925	99.429
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	80.386	79.504

521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	12.178	12.050
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8.361	7.875
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.200	6.032
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
54	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		2.536
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	25.000	22.443
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	**245**	**1.238**
	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**
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	500	712
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**
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**

57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	**100**	**310**
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	**242.262**	**234.729**
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	**242.117**	**234.649**
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0	1045	**145**	**80**
	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**	**80**
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	**95**	**-**
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)≥0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	14	449
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**	**27**
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Образложење:

АОП 1001 Пословни приходи: 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 Првомајској 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 нижем 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.

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

у 000 дин

	План 2025. година	**Реализација 2025. година**
Укупни капитал	7.732	8.356
% одступања реализације од плана	+8,07%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Укупна имовина	52.269	52.833
% одступања реализације од плана	+1,08%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Пословни приходи	241.762	234.501
% одступања реализације од плана	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Пословни расходи	241.517	233.263
% одступања реализације од плана	-3,41%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Пословни резултат	245	1.238
% одступања реализације од плана	+405,31%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Нето резултат	81	87
% одступања реализације од плана	+7,41%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Број запослених на дан 31.12.	55	55
% одступања реализације од плана	100,00%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Просечна нето зарада	85.380	84.433
% одступања реализације од плана	-1,1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Инвестиције	13.677	13.229
% одступања реализације од плана	-3,27%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-

	План 2025. година	Реализација 2025. година
EBITDA	4.845	6.824
ROA	0,1	0,1
ROE	1,04	1,10
Оперативни новчани ток	3.000	3.420
Дуг / капитал	904,69	1057,00
Ликвидност	88,16	84,20
% зарада у пословним приходима	41,74	42,40

у 000 динара

	План на дан 31.12.2025.	Стање на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-
Укупно кредитно задужење	-	-

у динарима

		План 2025. година	Реализација 2025. година
Субвенције	План	206.280.000	204.772.800
	Пренето	-	204.772.800
	Реализовано	-	204.772.800
Остали приходи из буџета	План	-	-
	Пренето	-	-
	Реализовано	-	-
Укупно приходи из буџета	План	206.280.000	204.772.800
	Пренето	-	204.772.800
	Реализовано	-	204.772.800

НАПОМЕНА:

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

Анализа индикатора пословања за 2025. годину

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.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2026. ГОДИНУ

Прилог 2.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2026. година	2027. година	2028. година		
Повећање броја корисника на отвореном базену (одрасли)	Физички обим активности	2025.	16.790	19.800	19.900	20.000	Број продатих улазница	Улагање у објекат
Повећање броја корисника на отвореном базену (деца)	Физички обим активности	2025.	2.980	3.900	3.950	4.000	Број продатих улазница	Улагање у објекат
Повећање броја корисника стонотениској сали	Физички обим активности	2025.	1.260	980	990	1.000	Број продатих улазница	Улагање у објекат
Позитиван финансијски резултат	Добит	2025.	81	541	550	550	Завршни рачун	Рационализација трошкова уз активности на постизању планираних прихода

Прилог 4.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		План 2026. година	Прва измена плана 2026.
Укупни капитал	План	8.823	9.358
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Укупна имовина	План	48.340	44.020
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Пословни приходи	План	245.834	269.206
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Пословни расходи	План	246.027	268.519
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Пословни резултат	План	-193	687
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Нето резултат	План	6	541
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Број запослених на дан 31.12.	План	55	55
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-

Просечна нето зарада	План	97.079	97.079
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-
Инвестиције	План	5.504	5.504
	Реализација	-	-
	% одступања реализације од плана	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-

	План 2026. година	Прва измена плана 2026. година
EBITDA	3.027	6.987
ROA	0,0	0,79
ROE	0,06	5,78
Оперативни новчани ток	1.264	0
Дуг / капитал	718,50	625,55
Ликвидност	83,42	100,98
% зарада у пословним приходима	47,36	43,38

у 000 динара

	План на дан 31.12.2026.	Прва измена плана на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-
Укупно кредитно задужење	-	-

у динарима

		План 2026. година	Прва измена плана 2026. година
Субвенције	План	208.504.000	235.004.000
	Пренето		-
	Реализовано		-
Остали приходи из буџета	План	-	-
	Пренето	-	-
	Реализовано	-	-

Укупно приходи из буџета	План	208.504.000	235.004.000
	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 су промењени:

Планирани укупни капитал у 2026. години је већи за 535.000 динара (за 6,06%) у односу на првобитно планирани због већег нераспоређеног добитка у текућој години у односу на првобитно планирани.

Индикатор планиране **укупне имовине** у 2026. години је мањи за 4.320.000 динара (-8,94%) у односу на првобитно планирану због инвестиције на отвореном базену у виду санације водоводних инсталација која је прекњижена на одржавање основних средстава.

Планирани **пословни приходи** у 2026. години су већи за 23.372.000 динара (9,5%) у односу на првобитно планиране у првом реду због добијених субвенција града за текуће одржавање и због додатих прихода од Националне службе за запошљавање. (планирани приходи од субвенција града су већи за 26.500.000 динара, приходи од Националне службе за запошљавање су већи за 352.100 динара, док су планирани сопствени приходи смањени за 3.280.000 динара, што је мање смањење у односу на повећање прихода од Града и од Националне службе)

Планирани **пословни расходи** у 2026. години су већи за 22.492.000 динара (9,14%) у односу на првобитно планиране што је последица већих трошкова енергије, нематеријалних трошкова, производних трошкова. (трошкови енергије су већи за 8.500.000 динара, трошкови материјала су већи за 650.000 динара, трошкови производних услуга су већи за 7.000.000 динара, непроизводни трошкови су већи за 2.590.000 динара, трошкови амортизације су већи за 2.800.000 динара, трошкови једнократног отписа материјала су већи за 600.000 динара и трошкови за јавне радове су већи за 352.100 динара)

Планирани **пословни резултат** у 2026. години је већи од планираног као последица веће разлике пословних прихода и пословних расхода.

Планирани **нето резултат** у текућој години је већи од планираног за 535.000 динара.

Планирани индикатор **Дуг/капитал** за 2026. годину је мањи у односу на првобитно планирани за 12,94% јер је планирани капитал већи у односу на првобитно планирани због већег добитка у текућој години у односу на првобитно планирано.

Планирана **ликвидност** за 2026. годину је већа у односу на првобитно планирану за 21,05% јер су мања краткорочна резервисања и обавезе.

Планиране **Субвенције** су веће за 12,7% у односу на првобитно планиране субвенције у 2026. години и повећавају се за 26.500.000 динара, односно са 208.504.000 динара на 235.004.000 динара.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План за 2026. годину	Прва измена плана на дан			
				31.03.2026.	30.06.2026.	30.09.2026.	31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	**48.340**	**48.300**	**48.300**	**48.340**	**44.020**
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	100	140	140	100	100
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	100	140	140	100	100
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	48.240	48.160	48.160	48.240	43.920
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010					
023	2. Постројења и опрема	0011	14.700	14.700	14.700	14.700	14.700
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	33.540	33.460	33.460	33.540	29.220
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	**581**	**581**	**581**	**581**	**581**
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	**23.296**	**22.520**	**22.520**	**23.296**	**23.296**
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	132	120	120	132	132
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032					
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034	120	110	110	120	120
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	12	10	10	12	12
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	1.800	1.600	1.600	1.800	1.800
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039					
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	1.800	1.600	1.600	1.800	1.800
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041					
201 и 203	4. Потраживања матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043					
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	500	500	500	500	500
21, 22 осим 223	1. Остала потраживања	0045	400	350	300	400	400

и 224, и 27							
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	100	150	200	100	100
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	1.264	1.200	1.200	1.264	1.264
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19.600	19.100	19.100	19.600	19.600
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	**72.217**	**71.401**	**71.401**	**72.217**	**67.897**
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	**13.984**	**13.984**	**13.984**	**13.984**	**13.984**
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	**8.823**	**8.823**	**8.823**	**8.823**	**9.358**
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, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	3.319	3.319	3.319	3.319	3.854
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	3.313	3.310	3.310	3.313	3.313
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	6	9	9	6	541
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+ 0420+0428)	0415	**35.470**	**35.470**	**35.470**	**35.470**	**35.470**
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
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	31.170	31.170	31.170	31.170	31.170
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	31.170	31.170	31.170	31.170	31.170
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429					
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430					
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	**27.924**	**27.108**	**27.108**	**27.924**	**23.069**
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)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436					

и 429 (део)							
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	500	400	400	500	500
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	22.024	21.428	21.428	22.024	17.704
431 и 433	1. Обавезе према добављачима- матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443					
432 и 434	2. Обавезе према добављачима- матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444					
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	22.000	21.408	21.408	22.000	17.680
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446					
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	24	20	20	24	24
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	4.400	4.380	4.380	4.400	4.400
44, 45 и 46, осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	500	480	480	500	500
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452					

49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	1.000	900	900	1.000	465
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0	0455					
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	**72.217**	**71.401**	**71.401**	**72.217**	**67.897**
	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 се смањује за 4.320.000 динара (веза АОП 0009 и АОП 0014)
АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема су планиране за 4.320.000 динара мање у односу на првобитно планирано због улагања у отворени базен у виду поправке инсталације водоводних цеви које су претходно биле на овој позицији, али су прекњижене на одржавање на објектима и налазе се приказане у табели расхода.
АОП 0014 Остале некретнине, постројења и опрема и улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми су такође смањене за исти износ из истог разлога.
АОП 0059 Укупна актива је смањена за 4.320.000 динара као последица претходно наведеног.
АОП 401 Капитал је планиран за 535.000 динара више у односу на првобитно планирано (веза АОП 408)
АОП 0408 Нераспоређени добитак је планиран такође за 535.000 динара више у односу на првобитно планирано због **АОП 0410 Нераспоређени добитак из текуће године** који је за толико повећан (био је првобитно планиран у износу од 6.000 динара, док је изменом планиран у износу од 541.000 динара)
АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе су планиране мање за 4.855.000 динара у односу на првобитно планиране (веза АОП 0442 и АОП 0454)
АОП 0442 Обавезе из пословања су планиране за 4.320.000 динара мање у односу на првобитно планиране.
АОП 0456 Укупна пасива је планирана за 4.320.000 динара мање у односу на првобитно планирано, због свега претходно наведеног.

Прилог 5а.

БИЛАНС УСПЕХА
за период 01.01.2026. до 31.12.2026. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2026. године	Прва измена плана за период			
				01.01-31.03.2026.	01.01-30.06.2026.	01.01-30.09.2026.	01.01-31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)	1001	**245.834**	**62.518**	**115.235**	**185.254**	**269.206**
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.800	460	1.200	1.400	1.800
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.800	460	1.200	1.400	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	28.130	6.578	10.095	22.254	25.450
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	28.130	6.578	10.095	22.254	25.450
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	215.904	55.480	103.940	161.600	241.956
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	**246.027**	**62.508**	**115.135**	**185.324**	**268.519**
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	900	250	400	700	900
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	87.586	21.900	40.000	65.000	97.336
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	116.436	29.338	57.135	87.424	116.436
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	91.401	22.612	45.536	68.193	91.401
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	13.847	3.426	6.899	10.331	13.847
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	11.188	3.300	4.700	8.900	11.540
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.000	950	2.000	2.800	5.800
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021					
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	14.170	2.500	6.000	10.500	21.170
54	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023					
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23.935	7.570	9.600	18.900	26.525
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	-	**10**	**100**	-	687
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	**193**	**-**	**-**	**70**	**-**
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	**300**	**50**	**100**	**200**	**500**

560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	300	50	100	200	500
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	**300**	**50**	**100**	**200**	**500**
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039					
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040					
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	**600**	**200**	**200**	**400**	**800**
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	**80**	**20**	**40**	**60**	**300**
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	**246.434**	**62.718**	**115.435**	**185.654**	**270.006**
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	**246.407**	**62.578**	**115.275**	**185.584**	**269.319**
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0	1045	**27**	**140**	**160**	**70**	**687**
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)≥0	1046					
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047					

59-69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048	**20**	**5**	**10**	**15**	**50**
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	**7**	**135**	**150**	**55**	**7**
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)≥0	1050					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	1	20	22	8	96
722, дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
722, потр. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053					
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054					
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	**6**	**115**	**128**	**47**	**541**
	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 позиције које се мењају у билансу успеха:

АОП 1001 Пословни приходи: Ова позиција се повећава за 23.372.000 динара (веза АОП 1005 и АОП 1011)

АОП 1055 Приходи од продаје производа и услуга: Ова позиција се смањује за 2.680.000 динара због измене у категоријама сопствених прихода који се смањују за тај износ јер је деветомесечном анализом устновљено да се првобитно планирани сопствени приходи неће достићи до краја године.

АОП 1011 Остали пословни приходи: Ова позиција је повећана за 26.052.000 динара и састоји се од повећања субвенција града за 26.400.000 динара, повећања од Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине- националне заједнице у износу од 100.000 динара, повећања средстава од Националне службе за запошљавање у износу од 352.100 динара, али и смањења прихода од закупа у износу од 900.000 динара.

АОП 1013 Пословни расходи: Ова позиција се повећава за 22.492.000 динара (веза АОП 1015, АОП 1016, АОП 1020, АОП 1022 и АОП 1024)

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије: Ова позиција је повећана за 9.750.000 динара и односи се највећим делом на повећање трошкова енергената, односно трошков воде за 4.500.000 динара, трошкова топлотне енергије за 4.000.000 динара, трошкове режијског материјала за 650.000 динара и трошкова једнократног отписа материјала односно ситног инвентара за 600.000 динара.

АОП Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода: Ова позиција се повећава за 352.100 динара због повећања средстава од Националне службе за запошљавање за спровођење јавних радова под називом Одржавање и заштита животне средине.

АОП 1020 Трошкови амортизације: Ова позиција је повећана за 2.800.000 динара, колико се и процењује да ће бити реализација на крају године.

АОП 1022 Трошкови производних услуга: Ова позиција се повећава за 7.000.000 динара највећим делом због трошкова одржавања, али делом и због повећања трошкова сакупљања и одношења смећа. Детаљније је описано у делу испод табеле трошкова.

АОП 1024 Нематеријални трошкови: Ова позиција се повећава за 2.590.000 динара највећим делом због трошкова непроизводних услуга у које спадају спасилачке услуге. (2.380.000 динара за спасилачке услуге, 200.000 динара се повећава за трошкове испитивања квалитета воде у базенима и 10.000 динара се повећава за трошкове интернета за фискалне касе)

АОП 1025 Пословни добитак: Планирани пословни добитак на основу промењених пословних прихода и пословних расхода износи 687.000 динара.

АОП 1032 Финансијски расходи су повећани за 200.000 динара јер у њих спадају расходи камата за трошкове енергије- топлотна енергија, гас, електрична енергија и вода. Ови трошкови се измирују у року од 60 дана, али се законска камата зарачунава након истека месец дана од издавања рачуна.

АОП 1041 Остали приходи: Ова позиција је повећана за 300.000 динара због прихода од осигуравајућег друштва јер предузеће планира приходе од осигурања за клима комору до краја године.

АОП 1042 Остали расходи: Ова позиција је повећана за 220.000 динара као последица књижења отписа потраживања након спроведеног инвентара у јануару текуће године.

Са овом структуром планираних прихода и расхода, предузеће би имало планирану нето добит у износу од 541.000 динара. (АОП 1055)

Показатељ физичког обима активности за 2026. годину

Р.б.	Објекат	Категорија/јединица мере	План 2026.	Прва измена плана за 2026. годину	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
1.	Отворени базен “Дудова шума“	улазнице за одрасле/ком	17.000	19.800	116,47
		улазнице за децу/ком	3.000	3.900	130,00
		улазнице за пензионере/ком	3.500	3.700	105,71
		месечне улазнице/ком	80	50	62,50
		наруквица за тобоган /ком	1.200	1.300	108,33
		Изнајмљивање лежаљки/ком	3.200	4.300	134,38
		Повлашћена карта за удружења/ком	800	700	87,50
		Промо карта/ ком	5	5	100,00
		финска сауна/час	700	300	42,86
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 концерте/час	1	1	100,00
3.	СРЦ „Прозивка“	карта за одрасле/ком	14.800	13800	93,24
		карта за пензионере/ком	5.600	5500	98,21
		карта за децу/ком	2.000	1800	90,00
		промо карта/ком	12	12	100,00
		месечна карта/ком	250	260	104,00
		месечна карта „пар“/ком	190	160	84,21
		породична карта/ком	300	250	83,33
		Карта за студенте/ком	500	500	100,00
		Повлашћена карта/ком	900	900	100,00
		Сауна/час	850	920	108,24
		Сауна и турско купатило/час	50	70	140,00
		Ђакузи/30 мин	25	20	80,00
		Изнајмљивање велнеса/час	4	2	50,00
		Пакет сауна, турско купатило и ђакузи/час	10	8	80,00

		All in one- месечна карта за велнес и базен/ком	40	40	100,00
4.	**Градско стрелиште**	изнајмљивање термина/час	76	38	50,00
5.	**Градски стадион**	дневна улазница/ком	2.600	1.400	53,84
6.	**Хала спортова**	Термини закупа за рекреативце/час	-	-	-
		Улазнице у организ. предузећа /ком	-	-	-
		Улазнице у организ. спортских клубова/ком	-	-	-
7.	**Стонотениска сала**	закуп стонотенисног стола/час	1.400	980	70,00
8.	**Спортски терени у Првомајској**	термин/час	800	550	68,75

Образложење за позиције које су се мењале Првом изменом Програма пословања:

На свим објектима категорије које су промењене у односу на првобитно планиране су вршене на основу анализе у првих девет месеци по објектима и у складу су са табелом прихода.

Планирани приходи за 2026. годину

р. бр.	Врста прихода Услуге	План 2026.	Прва измена плана за 2026. годину	Разлика	Индекс
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)
1.	**Приход од отвореног базена**	7.700.000	7.600.000	-100.000	98,70
2.	**Приход од клизалишта**	8.300.000	8.300.000	-	100,00
3.	**Приход СРЦ Прозивка**	8.700.000	8.200.000	-500.000	94,25
4.	**Приход градско стрелиште**	100.000	50.000	-50.000	50,00
5.	**Приход од Хале спортова**	-	-	-	-
6.	**Приход градски стадион**	1.300.000	700.000	-600.000	53,84
7.	**Приход од стоног тениса**	430.000	300.000	-130.000	69,77
8.	**Приход од спортских терена на Првомајској**	2.200.000	1.500.000	-700.000	68,18
9.	**Приход од закупа**	7.500.000	6.600.000	-900.000	88,00
10.	**Приход од рекламе**	1.200.000	600.000	-600.000	50,00
11.	**Приход од субвенције Града Суботице**	208.504.000	234.904.000	+26.400.000	112,66
12.	**Приходи од трансфера других нивоа власти-АПВ Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине-националне заједнице**	-	100.000	+100.000	0,00
13.	**Приход од Националне службе за запошљавање**	-	352.100	+352.100	0,00
14.	**Остали приход**	500.000	800.000	+300.000	160,00
15.	**Приход од Покрајинског секретаријата за спорт и омладину**	-	-	-	-
	УКУПНО	**246.434.000**	**270.006.100**	**+23.572.100**	**109,57**

Приликом израде Прве измене Програма пословања предузеће је израдило анализе реализације сопствених прихода на свим објектима за првих девет месеци текуће године и на основу тога мењало планиране сопствене приходе.

Образложење за позиције које се мењају:

Редни број 1. ***Приход од отвореног базена*****:** Планирани приходи са отвореног базена су смањени за 100.000 динара, односно за 1,3%. Летња сезона је, у погледу климатских услова, била добра, али објекат отворени базен један период није радио због радова на замени водоводних инсталација што је последично довело до незнатног смањења сопствених прихода који су планирани на овом објекту.

Редни број 3. ***Приходи од СРЦ Прозивка*****:** Планирани сопствени приходи са овог објекта су смањени за 500.000 динара, односно за 5,75% и то највећим делом због категорија у велнесу.

Редни број 4. ***Приходи од градског стрелишта***: Планирани сопствени приходи са објеката градско стрелиште су смањени за 50% што је у номиналној вредности 50.000 динара због мање заинтересованости корисника за овом врстом рекреације.

Редни број 6. ***Приход од градског стадиона*****:** Планирани сопствени приходи од продаје улазница на утакмицама су смањени за 600.000 динара, односно за 46,16%. На овом објекту је мања наплата од продаје улазница, у складу са посећеношћу корисника. (приходи са овог објекта са утакмица ФК Спартак се деле 60/40 на клуб и предузеће)

Редни број 7. ***Приходи од стоног тениса*****:** Планирани сопствени приходи су смањени за 130.000 динара, односно за 30,23% због мање посећености корисника.

Редни број 8. ***Приходи од спортских терена у Првомајској*****:** Планирани сопствени приходи са овог објекта су смањени за 700.000 динара, односно за 31,82%. Анализом прихода за првих девет месеци установљена је реализација прихода на овом објекту. С обзиром на то да је крај сезоне и да до краја године објекат неће више радити, односно до почетка следеће сезоне у наредној години, тако се ни приходи неће повећати до краја године у односу на тренутно реализоване.

Редни број 9. ***Приход од закупнина*****:** Планирани соптвени приходи од закупа су смањени за 900.000 динара, односно за 12% јер није било дешавања у виду концерата и манифестација колико је било обухваћено планом.

Редни број 10. ***Приход од реклама*****:** Планирани сопствени приходи од реклама су смањени за 600.000 динара, односно за 50% због изузетно лошег одзива корисника за ову врсту услуге.

Редни број 11. ***Приход од субвенција Града Суботица*****:** Планиране субвенције Града Суботица су повећане за 26.400.000 динара, односно за 12,66% због потреба за додатним средствима за текуће субвенције које се односе највећим делом на субвенције за трошкове енергије, али делом и за производне и непроизводне услуге.

Редни број 12. ***Приходи од трансфера других нивоа власти АПВ Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине*** су намењени за

израду и постављање вишејезичних табли у оквиру Пројекта 1301-4002 Израда и постављање вишејезичних табли - ЈКП „Стадион“ у износу од 100.000 динара. Пројекат се састоји од уговора о додели новчаних средстава број 001981443 2026 09427 005 001 000 001 од 21. јула 2026. године 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 Хала спортова. Средства се реализују путем тројног уговора преко буџета града у складу са Решењем о коришћењу трансферних средстава број 004504614-2026-09693-004-011-401-118 од 12. октобра 2026. године.

Редни број 13. ***Приход од Националне службе за запошљавање:*** Предузеће је у текућој години аплицирало на конкурс Националне службе за запошљавање за јавне радове под називом Одржавање и заштита животне средине. На конкурсу је добило два радника на пословима одржавања објеката у периоду од три месеца по Уговору број 2108-10169-2/2026 од 30. априла 2026. године у износу од 352.016,32 динара. Радници су путем уговора о привремено повременим пословима распоређени на објекат градски стадион.

Редни број 14. ***Остали приход*****:** Планирани остали приходи су повећани за 300.000 динара, односно за 60% јер у ове приходе спадају приходи од осигуравајућег друштва и до краја године предузеће планира накнаду осигурања за трошкове око поправке клима коморе на базену СРЦ Прозивка.

Планирана сопствена средства овим изменама за 2026. годину су смањена за 8,65%, односно смањују се са 37.930.000 динара на 34.650.000 динара због свега претходно наведеног.

Планирани укупни приходи су повећани за 9,57% у односу на првобитно планиране, односно за 23.572.100 динара у номиналном износу. (без пдв-а)

Планирани расходи за 2026. годину

р.б	Трошкови	План 2026.	Прва измена плана за 2026. годину	Разлика	индекс
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)%
1.	**501 Набавна вредност продате робе**	**900.000**	**1.050.000**	**+150.000**	116,67
2.	**512 Трошкови материјала**	**16.686.000**	**17.186.000**	**+500.000**	103,00
	5128 Режијски материјал	12.686.000	13.186.000	+500.000	103,94
	5123 Материјал за одржавање хигијене	4.000.000	4.000.000	-	100,00
3.	**513 Трошкови енергије**	**70.500.000**	**79.000.000**	**+8.500.000**	112,06
	5130 Трошкови нафтних деривата	**1.500.000**	**1.500.000**	**-**	100,00

	5133 Трошкови електричне енергије	**36.000.000**	**36.000.000**	**-**	100,00
	51330 Хала спортова и преноћиште	7.970.000	7.970.000	-	100,00
	51331 Отворени базен	5.200.000	5.200.000	-	100,00
	51332 Градски стадион	7.300.000	7.300.000	-	100,00
	51333 Спортски објекти у Првомајској	350.000	350.000	-	100,00
	51334 Стрелиште	20.000	20.000		100,00
	51335 Клизалиште	7.400.000	7.400.000	-	100,00
	51336 СРЦ Прозивка	7.760.000	7.760.000	-	100,00
	5134 Трошкови гаса	**19.000.000**	**19.000.000**	**-**	100,00
	51340 Отворени базен	11.000.000	11.000.000	-	100,00
	51341 СРЦ Прозивка	8.000.000	8.000.000	-	100,00
	5135 Трошкови топлотне енергије	**9.000.000**	**13.000.000**	**+4.000.000**	144,44
	51350 Хала спортова	9.000.000	13.000.000	+4.000.000	144,44
	5136 Трошкови воде	**5.000.000**	**9.500.000**	**+4.500.000**	190,00
	51361 Клизалиште	40.000	40.000	-	100,00
	51362 Хала спортова	300.000	500.000	+200.000	166,67
	51363 Отворени базен	3.200.000	6.100.000	+2.900.000	190,63
	51364 Првомајска	50.000	50.000	-	100,00
	51365 СРЦ Прозивка	1.400.000	2.800.000	+1.400.000	200,00
	51367 Стрелиште	10.000	10.000	-	100,00
	514 Трошкови резервних делова	**200.000**	**200.000**	**-**	100,00
	515 Трошкови једнократног отписа материјала	**200.000**	**800.000**	**+600.000**	400,00
4.	**52 Трошкови зарада накнада и осталих личних расхода**	**116.435.700**	**116.787.800**	**+352.100**	100,30

	5200 Трошкови зарада	91.400.500	91.400.500	-	100,00
	5210 Доприноси на терет послодавца	13.847.160	13.847.160	-	100,00
	5220 Уговор о делу	900.000	900.000	-	100,00
	5240 Јавни радови	-	352.100	+352.100	-
	5260 Надзорни одбор	1.485.000	1.485.000	-	100,00
	5290 Остали лични расходи (путни трошак, службени пут, јубиларне награде и сл.)	8.803.040	8.803.040	-	100,00
5.	**53 Трошкови производних услуга**	**14.170.000**	**21.170.000**	**+7.000.000**	149,40
	531 ПТТ трошкови	1.500.000	1.500.000	-	100,00
	532 Трошкови одржавања	6.390.000	12.690.000	+6.300.000	198.59
	53200 одржавање основних средстава	600.000	600.000	-	100,00
	53201 одржавање управа	3.486.000	3.736.000	+250.000	107,17
	53202 одржавање клизалишта	200.000	200.000	-	100,00
	53203 одржавање терена у Првомајској	-	-	-	100,00
	53204 одржавање Хале спортова	-	-	-	100,00
	53205 одржавање отвореног базена	564.000	5.964.000	+5.400.000	1057,45
	53206 одржавање СРЦ Прозивка	1.440.000	2.090.000	+650.000	145,19
	53207 одржавање Градски стадион	-	-	-	100,00
	53208 дератизација	100.000	100.000	-	100,00
	53209 одржавања стрелишта	-	-	-	-
	533 трошкови закупнине	320.000	320.000	-	100,00
	535 трошкови рекламе	200.000	200.000	-	100,00

	539 трошкови осталих услуга	5.760.000	6.460.000	+700.000	112,15
6.	**540 Трошкови амортизације**	**3.000.000**	**5.800.000**	**+2.800.000**	193,33
	541 Трошкови резервисања за судске спорове и отпремнине	-	-	-	-
	540 амортизација	3.000.000	5.800.000	+2.800.000	193,33
7.	**55 Нематеријални трошкови**	**23.935.000**	**26.525.000**	**+2.590.000**	110,82
	550 трошкови непроизводних услуга	21.525.000	24.115.000	+2.590.000	112,03
	551 трошкови репрезентације	200.000	200.000	-	100,00
	552 трошкови осигурања	1.600.000	1.600.000	-	100,00
	553 трошкови платног промета	250.000	250.000	-	100,00
	555 трошкови пореза	240.000	240.000	-	100,00
	556 трошкови чланарине	60.000	60.000	-	100,00
	559 остали нематеријални трошкови	60.000	60.000	-	100,00
8.	**56 Финансијски расходи**	**300.000**	**500.000**	**+200.000**	166,67
	562 расходи камата	300.000	500.000	+200.000	166,67
9.	**57 Остали непоменути расходи (ванредни)**	**80.000**	**300.000**	**+220.000**	375,00
	5790 остали непоменути расходи	80.000	300.000	+220.000	375,00
10.	**592 Расходи по основу исправки грешака из ранијих периода**	**20.000**	**50.000**	**+30.000**	250,00
	УКУПНИ РАСХОДИ	**246.426.700**	**269.368.800**	**+22.942.100**	109,31

Приликом израде Прве измене Програма пословања предузеће је израдило анализе реализације расхода на свим објектима за првих девет месеци текуће године и на основу тога мењало планиране трошкове.

Образложење за позиције које се мењају:

Редни број 1. ***Набавна вредност продате робе*****:** Планирана вредност ове категорије се повећава за 150.000 динара (16,67%) и односи се на набавку чоколадних напитака који су намењени за даљу продају на шанку објекта градског клизалишта.

Редни број 2. ***Трошкови материјала*****:** Планирани трошкови укупног материјала су повећани за 500.000 динара, односно за 3% због повећања планираних трошкова режијског материјала.

Планирани трошкови режијског материјала (кто 5128) су повећани за 500.000 динара, односно за 3,94% због следећих набавки:

-набавка шрафовске робе 200.000 динара,

-набавка материјала за боје, лакове и молерску опрему 200.000 динара и

-врећасти филтер за клима комору 100.000 динара.

Детаљније о набавкама ће бити у делу испод табела набавки.

Редни број 3. ***Трошкови енергије*****:**

Планирани укупни трошкови енергије су повећани за 8.500.000 динара, односно за 12,06% због повећања трошкова топлотне енергије и трошкова воде.

Трошкови топлотне енергије: Планирани трошкови топлотне енергије су повећани за 4.000.000 динара, односно за 44,44%. Ови трошкови су у складу са реализацијом за првих девет месеци и проценом реализације до краја године.

Трошкови воде: Планирани трошкови воде су повећани за 4.500.000 динара, односно за 90% највећим делом као последица радова на објекту отворени базен када су вршени радови замене инсталације водоводних цеви и проценом реализације до краја текуће године.

Трошкови једнократног отписа материјала су планирани за 600.000 динара више у односу на првобитно планиране јер у ове трошкове спада ситан инвентар.

Редни број 4: ***Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи:***
Ови трошкови су повећани за 352.100 динара, односно за 0,30% због трошкова јавних радова који првобитно нису били планирани јер у тренутку израде Програма пословања није било познато да ли ће бити објављен конкурс Националне службе за запошљавање. Конкурс под називом Одржавање и заштита животне средине је касније објављен, предузеће је конкурисало, а потом и преко истог добило два радника на период од 3 месеца за одржавање хигијене и били су распоређени на градском стадиону.

Редни број 5: ***Трошкови производних услуга*** су планирани за 7.000.000 динара више у односу на првобитно планиране, односно за 49,40% највећим делом због трошкова одржавања на објектима, а потом и због трошкова прикупљања и одношења смећа.

Планирани трошкови одржавања (кто 532) су повећани за 6.300.000 динара, односно за 98,59% и односе се на:

-трошкови одржавања управе у износу од 250.000 динара (75.000 динара за услуге испитивања услова радне средине- микроклиму, 75.000 динара за сервисирање против пожарних апарата и 100.000 динара за израду табли),

-трошкови одржавања отвореног базена (5.400.000 динара за радове замене водоводних инсталација на том објекту који су претходно били књижени на основна средства и из тог разлога нису били у табели трошкова, али је та инвестиција била планирана) и

-трошкови одржавања СРЦ Прозивке су повећани за 650.000 динара (450.000 динара за систем за сигнализацију пожара и 200.000 динара за сервис клима коморе)

Планирани трошкови одношења и прикупљања отпада су повећани за 700.000 динара, односно за 12,15% јер је било и додатног одношења смећа током трајања летње сезоне на отвореном базену. Температуре су биле високе, било је доста корисника и контејнери су се из хигијенских разлога морали чешће празнити што је узроковало и додатне трошкове на овој позицији.

Редни број 6: ***Трошкови амортизације*** су планирани за 2.800.000 динара више у односу на првобитно планиране, што је и реална процена до краја године.

Редни број 7: ***Нематеријални трошкови*** су планирани за 2.590.000 динара више у односу на првобитно планиране, односно за 10,82% највећим делом због повећања планираних трошкова спасилачких услуга које су повећане за 2.380.000 динара због потребе за већим бројем спасилаца у летњој сезони, делом од 200.000 динара за трошкове испитивања квалитета воде у базенима која је била учесталија у односу на првобитно планирано и 10.000 динара за трошкове интернета на фискалним касама.

Редни број 8: ***Финансијски расходи*** су планирани за 200.000 динара више у односу на првобитно планиране, односно за 66,67%. У ове расходе спадају трошкови камата приликом неплаћања рачуна електричне енергије, воде, гаса, топлотне енергије и трошкове одношења смећа у року од 30 дана када почиње законско обрачунавање камате.

Редни број 9: ***Остали непоменути расходи*** су планирани за 220.000 динара више, односно за 275%. У ове трошкове спадају трошкови отписа приликом састављања инвентара који се врши сваке године у јануару месецу.

Редни број 10: ***Расходи по основу исправки грешака из ранијег периода*** су повећани за 30.000 динара.

Планирани укупни трошкови су повећани за 9,31% у односу на првобитно планиране, односно за 22.942.100 динара у номиналном износу.

Прилог 6.

5. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

План 01.01-31.12.2026. године					
Приход	План 2026. година	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	208.504.000	47.714.000	95.954.000	146.204.000	208.504.000
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-	-
УКУПНО	208.504.000	47.714.000	95.954.000	146.204.000	208.504.000

у динарима

Измена плана за период 01.01-31.12.2026. године					
	План 2026. година	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	235.004.000	47.714.000	95.954.000	146.204.000	235.004.000
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-	-
УКУПНО	235.004.000	47.714.000	95.954.000	146.204.000	235.004.000

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

У складу са предлогом Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботице за 2026. годину укупна планирана средства за ЈКП „Стадион“ су повећана за 26.500.000 динара, односно повећавају се са 208.504.000 динара на 235.004.000 динара, од чега 229.500.000 динара за текуће субвенције, а 5.504.000 динара за капиталне субвенције.

Програмска активност 1301-0004: Функционисање локалних спортских установа:

4511 – Текуће субвенције за функционисање ЈКП „Стадион“ су планиране на нивоу од 229.500.000 динара од чега 229.400.000 динара за текуће одржавање, а у оквиру текућих одржавања износ од 100.000 динара за пројекат 1301-4002 Израда и постављање вишејезичних табли преко трансферних средстава Града Суботице по Решењу број 004504614-2026-09693-004-011-40-118 од 12. октобра 2026. године и

4512 – Капиталне субвенције су планиране у износу од 5.504.000 динара за:

Пројекат 1301-5005 Улагање у отворени базен које су планиране у износу од 5.504.000 динара.

У оквиру текућих субвенција из средстава буџета Града Суботице планира се износ од 229.500.000 динара за трошкове материјала, трошкове енергије, трошкове зарада, накнада и осталих личних расхода , производних и непроизводних трошкова. Аналитика по врстама трошкова ће бити у складу са Посебним програмом о коришћењу средстава из буџета Града за 2026. годину.

Табеларни приказ капиталних улагања из средстава буџета Града

Ред. број	**Назив инвестиционог улагања**	**Програмска класификација (Пројекат)**	**Износ капиталних улагања за 2026.г.**
I	**Улагање у Отворени базен**	**1301-5005**	**5.504.000**
1.	Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена	1301–5005	5.000.000
2.	Систем за сигнализацију пожара	1301-5005	504.000
	УКУПНО		**5.504.000**

Прилог 7.

6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.б.	Трошкови запослених	План 01.01.-31.12.2026.	Прва измена плана 01.01.-31.12.2026.	Прва измена плана по кварталима			
				Квартал 01.01-31.03.2026.	Квартал 01.01-30.06.2026.	Квартал 01.01-30.09.2026.	Квартал 01.01-31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	64.071.750	64.071.750	15.850.980	31.920.990	47.803.405	64.071.750
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	91.400.500	91.400.500	22.611.960	45.536.360	68.193.160	91.400.500
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	105.247.660	105.247.660	26.037.670	52.435.110	78.524.410	105.247.660
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	900.000	900.000	225.000	450.000	675.000	900.000
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7.	Накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	-	-
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	-	-	-	-	-	-
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима (јавни радови)	-	352.100	-	352.100	352.100	352.100

10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	-	2	-	2	2	2
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	-	-	-	-	-	-
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	-	-	-	-	-	-
13.	Накнаде члановима скупштине	-	-	-	-	-	-
14.	Број чланова скупштине*	-	-	-	-	-	-
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.485.000	1.485.000	371.250	742.500	1.113.750	1.485.000
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију	-	-	-	-	-	-
18.	Број чланова Комисије за ревизију*	-	-	-	-	-	-
19.	Превоз запослених на посао и са посла	2.900.000	2.900.000	725.000	1.450.000	2.175.000	2.900.000
20.	Дневнице на службеном путу	150.000	150.000	50.000	100.000	150.000	150.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
23.	Број прималаца отпремнине	1	1	1	1	1	1
24.	Јубиларне награде	2.300.000	2.300.000	1.600.000	2.170.000	2.170.000	2.300.000
25.	Број прималаца јубиларних награда	6	6	3	3	5	6
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

Образложење за позиције које се мењају:

Редни број 9: ***Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима (јавни радови) и*** **Редни број 10**: ***Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима***

Предузеће је у текућој години аплицирало на конкурс Националне службе за запошљавање за јавне радове под називом Одржавање и заштита животне средине. На конкурсу је добило два радника на пословима одржавања објеката у периоду од три месеца по Уговору број 2108-10169-2/2026 од 30. априла 2026. године. Након закључења уговора запослени на привремено повременим пословима су распоређени на објекат градски стадион на одржавању хигијене.

7. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Прилог 11.

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2026.	**УКУПНО**			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	55	7.575.700	137.740,00	54	7.299.900	135.183,33	0	0	0	1	275.800	275.800
II	55	7.350.560	133.646,55	54	7.074.760	131.014,07	0	0	0	1	275.800	275.800
III	55	7.485.700	136.103,64	54	7.209.900	133.516,67	0	0	0	1	275.800	275.800
IV	55	7.835.700	142.467,27	54	7.559.900	139.998,15	0	0	0	1	275.800	275.800
V	55	7.403.000	134.600,00	54	7.127.200	131.985,19	0	0	0	1	275.800	275.800
VI	55	7.485.700	136.103,64	54	7.209.900	133.516,67	0	0	0	1	275.800	275.800
VII	55	7.728.000	140.509,09	54	7.452.200	138.003,70	0	0	0	1	275.800	275.800
VIII	55	7.343.100	133.510,91	54	7.067.300	130.875,93	0	0	0	1	275.800	275.800
IX	55	7.485.700	136.103,64	54	7.209.900	133.516,67	0	0	0	1	275.800	275.800
X	55	7.886.000	143.381,82	54	7.610.200	140.929,63	0	0	0	1	275.800	275.800
XI	55	7.393.100	134.420,00	54	7.117.300	131.801,85	0	0	0	1	275.800	275.800
XII	55	8.428.240	153.240,73	54	8.152.440	150.971,11	0	0	0	1	275.800	275.800
УКУПНО	**660**	**91.400.500**	**1.661.827**	**648**	**88.090.900**	**1.631.313**	**0**	**0**	**0**	**12**	**3.309.600**	**3.309.600**
ПРОСЕК	55	7.616.708	138.486	54	7.340.908	135.943	0	0	0	1	275.800	275.800

** старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2025. године

У табели планираних маса за зараде у бруто 1 и бруто 2 износу дошло је до прерасподеле по месецима, док је укупан износ за бруто 1 и бруто 2 зараде остао непромењен. До прерасподеле је дошло услед најављене веће цене минималог часа од јануара наредне године, када се и исплаћује коначна зарада за децембар текуће године. Из тог разлога је планирана зарада у појединим месецима смањена док је тај смањени износ прераспоређен на децембар.

Планирана маса за зараде, увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. годину - Бруто 2

у динарима

Исплата по месецима 2026.	**УКУПНО**			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	55	8.723.420	158.607,64	54	8.405.836	155.663,63	0	0	0	1	317.584	317.584
II	55	8.464.170	153.894,00	54	8.146.586	150.862,70	0	0	0	1	317.584	317.584
III	55	8.619.780	156.723,27	54	8.302.196	153.744,37	0	0	0	1	317.584	317.584
IV	55	9.022.810	164.051,09	54	8.705.226	161.207,89	0	0	0	1	317.584	317.584
V	55	8.524.550	154.991,82	54	8.206.966	151.980,85	0	0	0	1	317.584	317.584
VI	55	8.619.780	156.723,27	54	8.302.196	153.744,37	0	0	0	1	317.584	317.584
VII	55	8.898.790	161.796,18	54	8.581.206	158.911,22	0	0	0	1	317.584	317.584
VIII	55	8.455.580	153.737,82	54	8.137.996	150.703,63	0	0	0	1	317.584	317.584
IX	55	8.619.780	156.723,27	54	8.302.196	153.744,37	0	0	0	1	317.584	317.584
X	55	9.080.730	165.104,18	54	8.763.146	162.280,48	0	0	0	1	317.584	317.584
XI	55	8.513.150	154.784,55	54	8.195.566	151.769,74	0	0	0	1	317.584	317.584
XII	55	9.705.120	176.456,73	54	9.387.536	173.843,26	0	0	0	1	317.584	317.584
УКУПНО	**660**	**105.247.660**	**1.913.594**	**648**	**101.436.652**	**1.878.457**	**0**	**0**	**0**	**12**	**3.811.008**	**3.811.008**
ПРОСЕК	55	8.770.638	159.466	54	8.453.054	156.538	0	0	0	1	317.584	317.584

*старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Прилог 11б

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2026. до 31.12.2026. године – Бруто 1

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

**старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима од 01.01.2026. до 31.12.2026. године – Бруто 2

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

**старозапослени у 2026. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2025. године

Прилог 15.

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2026. годину

Р.б.	ПОЗИЦИЈА	План 2026. година	Прва измена плана за 2026. годину	Разлика	Прва измена плана			
					01.01.-31.03.2026.	01.01.-30.06.2026.	01.01.-30.09.2026.	01.01.-31.12.2026.
I	**ДОБРА**							
1.	Електрична енергија	36.000.000	36.000.000	-	10.000.000	18.000.000	28.000.000	36.000.000
2.	Нафтни деривати	1.500.000	1.500.000	-	500.000	800.000	1.100.000	1.500.000
3.	Гас	19.000.000	19.000.000	-	6.000.000	12.000.000	13.000.000	19.000.000
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	-	1.200.000	2.400.000	3.600.000	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	800.000	+200.000	200.000	400.000	500.000	800.000
8.	Шрафовска роба	300.000	500.000	+200.000	100.000	150.000	200.000	500.000
9.	Метали, шипке и остала металургија	200.000	200.000	-	100.000	150.000	150.000	200.000
10.	Електроматеријал	800.000	800.000	-	400.000	500.000	600.000	800.000
11.	Опрема за санитарије и водовод	200.000	200.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000
12.	Грађевинска столарија, стакло	100.000	100.000	-	50.000	100.000	100.000	100.000
13.	Перфит	400.000	400.000	-	300.000	300.000	300.000	400.000
14.	ХТЗ опрема	300.000	300.000	-	100.000	200.000	200.000	300.000
15.	Канцеларијски материјал	300.000	300.000	-	100.000	200.000	200.000	300.000
16.	Материјал за одржавање травњака	-	-	-	-	-	-	-
17.	Гликол	200.000	200.000	-	100.000	200.000	200.000	200.000
18.	Пића и сродни производи	900.000	900.000	-	400.000	500.000	800.000	900.000
19.	Лежаљке	200.000	200.000	-	0	100.000	200.000	200.000
20.	Наруквице за базен	50.000	50.000	-	0	50.000	50.000	50.000
21.	Поштанске маркице	30.000	30.000	-	10.000	20.000	30.000	30.000
22.	Цветни аранжмани	20.000	20.000	-	5.000	10.000	15.000	20.000

23.	Рекламни материјал	150.000	150.000	-	100.000	100.000	150.000	150.000
24.	Ваучери за запослене	150.000	150.000	-	150.000	150.000	150.000	150.000
25.	Пословни електронски пакети и стручна литература за пословање	100.000	100.000	-	50.000	50.000	100.000	100.000
26.	Клизаљке	250.000	250.000	-	250.000	250.000	250.000	250.000
27.	Радне машине	300.000	300.000	-	100.000	200.000	300.000	300.000
28.	Санитетски материјал-прва помоћ	100.000	100.000	-	50.000	100.000	100.000	100.000
29.	Спортска опрема	100.000	100.000	-	50.000	100.000	100.000	100.000
30.	Канцеларијски намештај	76.000	76.000	-	76.000	76.000	76.000	76.000
31.	Фотокопир апарат	-	-	-	-	-	-	-
32.	Набавка филтерске опреме за базен- латерали	-	-	-	-	-	-	-
33.	Филтрационо активно стакло	990.000	990.000	-	990.000	990.000	990.000	990.000
34.	Врећасти филтер за клима комору	100.000	200.000	+100.000	50.000	100.000	100.000	200.000
35.	Цревасти филтер	210.000	210.000	-	100.000	100.000	200.000	210.000
36.	Набавка и уградња хидрауличног лифта	-	-	-	-	-	-	-
37.	Израда табли	-	100.000	+100.000	-	-	-	100.000
38.	Резервни делови	-	-	-	-	-	-	-
39.	Ђубрива за одржавање терена	700.000	700.000	-	200.000	400.000	600.000	700.000
40.	Семе траве	900.000	900.000	-	250.000	500.000	700.000	900.000
41.	Заставе	60.000	60.000	-	30.000	50.000	60.000	60.000
42.	Рачунарска опрема	300.000	300.000	-	150.000	200.000	250.000	300.000
43.	Чоколадни напици	-	150.000	+150.000	-	-	-	150.000
	Укупно добра:	**74.686.000**	**75.436.000**	**+750.000**	**23.311.000**	**41.696.000**	**56.721.000**	**75.436.000**
II	**УСЛУГЕ**							
1.	Осигурање	1.600.000	1.600.000	-	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
2.	Снабдевање водом	5.000.000	9.500.000	+4.500.000	1.200.000	2.500.000	3.500.000	9.500.000
3.	Централно грејање-топлана	9.000.000	13.000.000	+4.000.000	3.000.000	4.000.000	5.000.000	13.000.000
4.	Одношење смећа	5.760.000	6.460.000	+700.000	1.500.000	2.900.000	4.300.000	6.460.000
5.	Спасилачке услуге	12.440.000	14.820.000	+2.380.000	3.000.000	7.000.000	10.000.000	14.820.000
6.	Услуге обезбеђења	3.850.000	3.850.000	-	1.000.000	2.200.000	3.200.000	3.850.000
7.	Адвокатске услуге	600.000	600.000	-	150.000	300.000	450.000	600.000

8.	Услуге књиговодствене агенције	480.000	480.000	-	120.000	240.000	360.000	480.000
9.	Услуге ревизора	300.000	300.000	-	0	300.000	300.000	300.000
10.	Одржавање рачуноводственог програма	950.000	950.000	-	238.000	475.000	710.000	950.000
11.	Анализа воде	1.000.000	1.200.000	+200.000	250.000	500.000	750.000	1.200.000
12.	Санитарни прегледи	480.000	480.000	-	35.000	80.000	120.000	480.000
13.	Услуге института за безбедност на раду	300.000	300.000	-	75.000	150.000	225.000	300.000
14.	Услуга закупнине	950.000	950.000	-	75.000	150.000	225.000	950.000
15.	Сервис расвете	480.000	480.000	-	300.000	300.000	400.000	480.000
16.	Сервис пумпи	300.000	300.000	-	300.000	300.000	500.000	300.000
17.	Сервис возила	950.000	950.000	-	300.000	350.000	500.000	950.000
18.	Дератизација	480.000	480.000	-	25.000	50.000	75.000	480.000
19.	Сервис рачунара и биро опреме	300.000	300.000	-	50.000	100.000	150.000	300.000
20.	Сервис клима коморе	600.000	800.000	+200.000	150.000	300.000	450.000	800.000
21.	Одржавање ормарића	540.000	540.000	-	130.000	260.000	390.000	540.000
22.	Сервис косачица	500.000	500.000	-	200.000	300.000	400.000	500.000
23.	Сервис лифта	150.000	150.000	-	35.000	75.000	105.000	150.000
24.	Одржавање расхладних уређаја на клизалишту	200.000	200.000	-	100.000	100.000	150.000	200.000
25.	Сервис гасних котлова	60.000	60.000	-	20.000	40.000	40.000	60.000
26.	Одржавање електроопреме	300.000	300.000	-	75.000	150.000	250.000	300.000
27.	Услуга штампе	150.000	150.000	-	50.000	100.000	120.000	150.000
28.	Сервис и одржавање противпожарних апарата	346.000	421.000	+75.000	70.000	150.000	220.000	421.000
29.	Прање возила	80.000	80.000	-	20.000	40.000	60.000	80.000
30.	Сервис гасних горионика	200.000	200.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000
31.	Сервис система за камере	150.000	150.000	-	50.000	100.000	120.000	150.000
32.	Сервис агрегата	100.000	100.000	-	50.000	100.000	100.000	100.000
33.	Организација спортских догађаја-супер зима и супер лето	300.000	300.000	-	150.000	150.000	300.000	300.000
34.	Курирске услуге-брза пошта	20.000	20.000	-	5.000	10.000	15.000	20.000
35.	Технички преглед возила	20.000	20.000	-	10.000	10.000	20.000	20.000
36.	Одржавање фискалних уређаја	200.000	200.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000

37.	Сервис радних машина	100.000	100.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
38.	Сервис система за контролу приступа	50.000	50.000	-	12.000	25.000	40.000	50.000
39.	Одржавање система контроле приступа баријере на отвореном базену	240.000	240.000	-	60.000	120.000	180.000	240.000
40.	Акредитовани семинари	150.000	150.000	-	50.000	80.000	100.000	150.000
41.	Котизација из области образовања	100.000	100.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
42.	Шок третман цевовода базенског система	200.000	200.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000
43.	Накнада за саопштавање музичких дела-сокој	100.000	100.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
44.	Снимање активности	100.000	100.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
45.	Накнада за јавно саопштавање интерпретације фонограма	100.000	100.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
46.	Објављивање огласа	50.000	50.000	-	10.000	20.000	30.000	50.000
47.	Одржавање интернет странице	60.000	60.000	-	15.000	30.000	45.000	60.000
48.	Интернет за касе	50.000	60.000	+10.000	12.000	25.000	40.000	60.000
49.	Услуге електронског рачуна-доклоп	30.000	30.000	-	7.000	15.000	23.000	30.000
50.	Калибрисање апарата за алко тест	50.000	50.000	-	10.000	25.000	45.000	50.000
51.	Услуге архивирања	45.000	45.000	-	10.000	20.000	30.000	45.000
52.	Закуп тои тои кабина	20.000	20.000	-	5.000	10.000	15.000	20.000
53.	Мобилна телефонија	700.000	700.000	-	200.000	400.000	600.000	700.000
54.	Фиксна телефонија	800.000	800.000	-	200.000	400.000	600.000	800.000
55.	Услуге репрезентације	200.000	200.000	-	50.000	100.000	150.000	200.000
56.	Периодични лекарски преглед	100.000	100.000	-	25.000	50.000	75.000	100.000
57.	Услуга испитивања услова радне средине -микроклима	-	75.000	+75.000	-	-	-	75.000
	Укупно услуге:	**52.381.000**	**64.521.000**	**+12.140.000**	**15.274.000**	**27.250.000**	**37.903.000**	**64.521.000**
III	**РАДОВИ**							
1.	Реконструкција и замена дела водоводних инсталација олимпијског базена	5.000.000	5.000.000	-	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000

2.	Радови на замени система за сигнализацију пожара на објекту отворени базен	504.000	504.000	-	504.000	504.000	504.000	504.000
3.	Радови на замени система за сигнализацију пожара на објекту СРЦ Прозивка	-	450.000	+450.000	-	-	-	450.000
	Укупно радови:	**5.504.000**	**5.954.000**	**+450.000**	**5.504.000**	**5.504.000**	**5.504.000**	**5.954.000**
	УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ	**132.571.000**	**145.911.000**	**+13.340.000**	**44.089.000**	**74.450.000**	**100.128.000**	**145.911.000**

Образложење табеле за позиције које се мењају у Првој измени Програма пословања:

На позицији добара планирано је повећање/додате набавке на следећим позицијама:

Редни број 7. ***Боје, лакови и пратећа опрема***: Ова позиција је планирана за 200.000 динара више у односу на првобитно планирано, односно за 33,33% више јер се ова позиција повећава у планској категорији са 600.000 динара на 800.000 динара због радова на градском стадиону и отвореном базену због којих су и потребне веће количине набавке овог материјала.

Редни број 8. *Шрафовска роба*: Ова позиција је повећана за 200.000 динара више у односу на првобитно планиране, односно за 66,67% више јер се ова позиција повећава у планској категорији са 300.000 динара на 500.000 динара због радова на градском стадиону и отвореном базену.

Редни број 34. *Врећасти филтер за клима комору* се планира за 100.000 динара више у односу на првобитно планиране, односно за 100% више јер се ови филтери брже троше пошто је клима комора стара и филтери се брже прљају.

Редни број 37. *Израда табли:* Планирана је израда табли на објекту Хала спортова. Табле су вишејезичне, а средства у износу од 100.000 динара су добијена преко конкурса Покрајинског секретаријата за управу, националне мањине и националне заједнице, у виду трансферних средстава из буџета Града Суботица, а реализују се у складу са тројним уговором.

Редни број 43. *Чоколадни напици*: Планирана је нова набавка Чоколадних напитака у износу од 150.000 динара који се користе на шанку објекта градског клизалишта током зимске сезоне и намењени су за даљу продају.

На позицији услуга планирано је повећање/додате набавке на следећим позицијама:

Редни број 2. *Снабдевање водом*: Ова позиција је планирана за 4.500.000 динара више у односу на првобитно планирану, односно ова набавка се повећава са 5.000.000 динара на 9.500.000 динара у складу са реализацијом за првих девет месеци и проценом реализације до краја године.

Редни број 3. ***Централно грејање- топлана:*** Ова позиција је планирана за 4.000.00 динара више у односу на првобитно планирано, односно ова набавка се повећава са 9.000.000 динара на 13.000.000 динара, у складу са реализацијом за првих девет месеци и проценом реализације до краја године.

Редни број 4. ***Одношење смећа***: Ова позиција је планирана за 700.000 више у односу на првобитно планиране, односно ова набавка се повећава са 5.760.000 динара на 6.460.000 динара, у складу са реализацијом за првих девет месеци и проценом реализације до краја године, али и због потребе за ванредним одношењем смећа током летње сезоне услед већег броја корисника на отвореном базену.

Редни број 5. ***Спасилачке услуге:*** Ова позиција се повећава за 2.380.000 динара у односу на првобитно планиране, односно за 12.440.000 динара на 14.820.000 динара због потребе за већим бројем спасилаца током летње сезоне услед већег броја корисника.

Редни број 11. ***Анализа воде***: Ова позиција се планира за 200.000 динара више у односу на првобитно планиране, односно повећава се са 1.000.000 динара на 1.200.000 динара због повећаном броја анализа воде у односу на првобитно планирани.

Редни број 20. ***Сервис клима коморе***: Ова позиција се повећава за 200.000 динара више у односу на првобитно планиране, односно повећава се набавка са 600.000 динара на 800.000 динара јер поред редовног годишњег сервисирања клима комора, потребно је и заменити нефункционалне делове исте.

Редни број 28. ***Сервис и одржавање противпожарних апарата:*** Ова позиција се повећава за 75.000 динара јер је систем за дојаву пожара потребно сервисирати два пута годишње, а до сада је било једном годишње.

Редни број 48. ***Интернет за касе***: Ова позиција се повећава за 10.000 динара у односу на првобитно планиране, односно за 50.000 динара на 60.000 динара.

Редни број 57. ***Услуга испитивања услова радне средине -микроклима:*** Ова услуга је планирана у износу од 75.000 динара. Према Закону о безбедности на раду предузеће је у обавези да у складу са Правилником о поступку прегледа и провере опреме за рад и прегледа и испитивања електричних и громобранских инсталација изврши испитивање услова радне средине.

На позицији радова планирано је повећање/додате набавке на следећим позицијама:

Редни број 3. ***Радови на замени система за сигнализацију пожара на објекту СРЦ Прозивка:*** Ова позиција је планирана у износу од 450.000 динара. У складу са чланом 43. Закона о заштити од пожара на објекту СРЦ Прозивка неопходно је да се изврши замена система јер конвенционални систем који је на објекту нема више на располагању рентабилних делова за замену услед укидања старијих верзија система у корист нових.

у динарима

План набавки на које се закон не примењује

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Износ на који се покреће набавка (без пдв-а)	Прва измена плана	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покреће набавка
1	2	3	4	5	6
I	**Добра**				
1.	Грађевински материјал	300.000	300.000	Први	1 година
2.	Боје, лакови и пратећа опрема	600.000	800.000	Први	1 година
3.	Шрафовска роба	300.000	500.000	Први	1 година
4.	Метали, шипке и остала металургија	200.000	200.000	Први	1 година
5.	Електроматеријал	800.000	800.000	Први	1 година
6.	Опрема за санитарије и водовод	200.000	200.000	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.	Санитетски материјал	100.000	100.000	Други	1 година
14.	Лежаљке	200.000	200.000	Други	1 година
15.	Рекламни материјал	150.000	150.000	Први	1 година
16.	Цветни аранжмани	20.000	20.000	Први	1 година
17.	Наруквице за базен	50.000	50.000	Други	1 година
18.	Поштанске маркице	30.000	30.000	Први	1 година
19.	Филтрационо активно стакло	990.000	990.000	Први	1 година
20.	Клизаљке	250.000	250.000	Први	1 година
21.	Ваучери за запослене	150.000	150.000	Први	1 година

22.	Пословни електронски пакети и стручна литература за пословање	100.000	100.000	Први	1 година
23.	Канцеларијски намештај	76.000	76.000	Други	1 година
24.	Спортска опрема	100.000	100.000	Други	1 година
25.	Радне машине	300.000	300.000	Први	1 година
26.	Ђубрива за одржавање терена	700.000	700.000	Први	1 година
27.	Семе траве	900.000	900.000	Први	1 година
28.	Заставе	60.000	60.000	Први	1 година
29.	Цревасти филтер	210.000	210.000	Четврти	1 година
30.	Рачунарска опрема	300.000	300.000	Први	1 година
31.	Врећасти филтер за клима комору	100.000	200.000	Први	1 година
32.	Чоколадни напици	-	150.000	Четврти	1 година
33.	Израда табли	-	100.000	Четврти	1 година
	Укупно добра:	**9.386.000**	**10.136.000**		
II	**Услуге**				
1.	Снабдевање водом	5.000.000	9.500.000	Први	1 година
2.	Централно грејање- топлана	9.000.000	13.000.000	Први	1 година
3.	Одношење смећа- чистоћа	5.760.000	6.460.000	Први	1 година
4.	Спасилачке услуге	12.440.000	14.820.000	Други	1 година
5.	Услуге обезбеђења	3.850.000	3.850.000	Други	1 година
6.	Адвокатске услуге	600.000	600.000	Први	1 година
7.	Услуге књиговодствене агенције	480.000	480.000	Први	1 година
8.	Услуге ревизора	300.000	300.000	Трећи	1 година
9.	Одржавање рачуноводственог програма	950.000	950.000	Први	1 година
10.	Анализа воде	1.000.000	1.200.000	Први	1 година
11.	Санитарни прегледи	150.000	150.000	Први	1 година
12.	Услуге института за безбедност на раду	300.000	300.000	Први	1 година
13.	Услуге закупнина	300.000	300.000	Први	1 година
14.	Сервис расвете	400.000	400.000	Први	1 година
15.	Сервис пумпи	600.000	600.000	Први	1 година
16.	Сервис возила	600.000	600.000	Први	1 година

17.	Дератизација	100.000	100.000	Други	1 година
18.	Сервис рачунара и биро опреме	200.000	200.000	Први	1 година
19.	Сервис клима коморе	600.000	800.000	Други	1 година
20.	Одржавање ормарића	540.000	540.000	Први	1 година
21.	Сервис косачица	500.000	500.000	Први	1 година
22.	Сервис лифта	150.000	150.000	Први	1 година
23.	Одржавање расхладних уређаја на клизалишту	200.000	200.000	Први	1 година
24.	Сервис гасних котлова	60.000	60.000	Четврти	1 година
25.	Одржавање електроопреме	300.000	300.000	Други	1 година
26.	Услуга штампе	150.000	150.000	Први	1 година
27.	Сервис и одржавање противпожарних апарата	346.000	421.000	Први	1 година
28.	Прање возила	80.000	80.000	Први	1 година
29.	Сервис гасних горионика	200.000	200.000	Први	1 година
30.	Сервис система за камере	150.000	150.000	Први	1 година
31.	Сервис агрегата	100.000	100.000	Други	1 година
32.	Сервис система за контролу приступа	50.000	50.000	Други	1 година
33.	Сервис радних машина	100.000	100.000	Четврти	1 година
34.	Курирске услуге-брза пошта	20.000	20.000	Први	1 година
35.	Технички преглед возила	20.000	20.000	Први	1 година
36.	Одржавање фискалних уређаја	200.000	200.000	Први	1 година
37.	Организација спортских догађаја супер зима и супер лето	300.000	300.000	Други	1 година
38.	Одржавање система контроле приступа баријере на отвореном базену	240.000	240.000	Други	1 година
39.	Акредитовани семинари	150.000	150.000	Први	1 година
40.	Котизација из области образовања	100.000	100.000	Први	1 година
41.	Шок третман цевовода базенског система	200.000	200.000	Први	1 година

42.	Накнада за саопштавање музичких дела-сокој	100.000	100.000	Први	1 година
43.	Снимање активности	100.000	100.000	Први	1 година
44.	Накнада за јавно саопштавање интерпретација фонограма	100.000	100.000	Први	1 година
45.	Објављивање огласа	50.000	50.000	Први	1 година
46.	Одржавање интернет странице	60.000	60.000	Први	1 година
47.	Интернет за касе	50.000	60.000	Трећи	1 година
48.	Услуге електронског рачуна-доклоп	30.000	30.000	Први	1 година
49.	Калибрисање апарата за алкотест	50.000	50.000	Други	1 година
50.	Услуге архивирања	45.000	45.000	Први	1 година
51.	Закуп тои тои кабина	20.000	20.000	Први	1 година
52.	Мобилна телефонија	700.000	700.000	Трећи	1 година
53.	Фиксна телефонија	800.000	800.000	Трећи	1 година
54.	Услуге репрезентације	200.000	200.000	Први	1 година
55.	Периодични лекарски преглед	100.000	100.000	Први	1 година
56.	Услуга испитивања услова радне средине- микроклима	-	75.000	Четврти	1 година
	Укупно услуге:	**49.191.000**	**61.331.000**		
III	**Радови**				
1.	Радови на замени система за сигнализацију пожара на објекту отворени базен	504.000	504.000	Први	1 година
2.	Радови на замени система за сигнализацију пожара на објекту СРЦ Прозивка	-	450.000	Четврти	1 година
	Укупно радови:	**504.000**	**954.000**	**-**	**-**
	УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ	**59.081.000**	**72.421.000**		

Образложење за додате позиције:

На позицији радова додат је:

Редни број 32. ***Чоколадни напици*** у износу од 150.000 динара који су намењени за даљу продају на шанку објекта градско клизалиште током зимске сезоне.

Редни број 33. ***Израда табли*** у износу од 100.000 динара за објекат Хала спортова. Табле су вишејезичне, а средства у износу од 100.000 динара су добијена преко конкурса Покрајинског секретаријата за управу, националне мањине и националне заједнице, у виду трансферних средстава из буџета Града Суботица и реализују се у складу са тројним уговором.

На позицији услуга додат је:

Редни број 56. ***Услуга испитивања услова радне средине- микроклима*** -ова услуга је планирана у износу од 75.000 динара. Према Закону о безбедности на раду предузеће је у обавези да у складу са Правилником о поступку прегледа и провере опреме за рад и прегледа и испитивања електричних и громобранских инсталација изврши испитивање услова радне средине.

На позицији радова додат је:

Редни број 3. ***Радови на замени система за сигнализацију пожара на објекту СРЦ Прозивка:*** Ова позиција је планирана у износу од 450.000 динара. У складу са чланом 43. Закона о заштити од пожара на објекту СРЦ Прозивка неопходно је да се изврши замена система јер конвенционални систем који је на објекту нема више на располагању рентабилних делова за замену услед укидања старијих верзија система у корист нових.

Директор ЈКП „СТАДИОН“ Суботица

дипл.екон. Тамара Димитриоски