

Na temelju članka 69. stavak 1. točka 9) Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16 i 88/19), članka 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice „Službeni list Grada Subotice“, 27/19-prečišćen tekst) i članka 15. stavak 1. točka 3) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 53/16 i 26/20),

Skupština grada Subotice, na .... sjednici održanoj dana ..... 2020. godine, donijela je

### **R J E Š E N J E**

#### **o davanju suglasnosti na Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica za 2019. godinu**

##### **I.**

Daje se suglasnost na Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica za 2019. godinu, usvojen od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica dana 30. srpnja 2020. godine.

##### **II.**

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

### **O b r a z l o ž e n j e**

**Pravni temelj:** Članak 69. stavak 1. točka 9) Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave daje suglasnost i na druge odluke sukladno zakonu kojim se uređuje obavljanje djelatnosti od općeg interesa i osnivačkim aktom, članku 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, 27/19-prečišćeni tekst), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom i člankom 15. stavak 1. točka 3) Odluke o osnivanju JKP „Stadion“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 53/16 i 26/20) prema kojoj Nadzorni odbor usvaja izvješće o stupnju realizacije godišnjeg programa uz suglasnost Skupštine.

**Razlozi za donošenje:** Zakonom o javnim poduzećima propisano je da su javna poduzeća u obvezi za svaku kalendarsku godinu donijeti godišnji program poslovanja, kao i da Nadzorni odbori usvajaju izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja. Odlukom o osnivanju poduzeća utvrđeno je da izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja donosi Nadzorni odbor uz suglasnost Skupštine.

Na program poslovanja poduzeća za 2019. godinu, Skupština grada dala je saglasnost, a Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja usvojio je Nadzorni odbor. Izvješće, pored osnovnih podataka o poduzeću, sadrži stupanj realizacije planiranih prihoda i rashoda, bilancu uspjeha i bilancu stanja, fizičkog opsega izvršenih usluga, troškova zaposlenih, investicija, finansijskih sredstava za nabavu dobara, radova i usluga i sl.

Godišnje financijsko izvješće i revizorsko izvješće sukladno Zakonu o računovodstvu predano je Agenciji za gospodarske registre, a sukladno Zakonu o javnim poduzećima objavljeno je i na internetskoj stranici poduzeća.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja na način kako je dano u materijalu.

**Izvršitelj:** Javno komunalno poduzeće „Stadion“ Subotica

**Izvori sredstava potrebnih za realizaciju:** Za realizaciju ovog rješenja nije potrebno osigurati sredstva u proračunu Grada Subotice.

Datum : 30.07.2020.

Del.br : I-895/2020

Strana : 1/1

Predmet : Izvadak iz Zapisnika

Na temelju članka 15. stavak 1. točka 3. Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Sl. list Grada Subotice“ broj 53/16) Nadzorni odbor JKP „Stadion“ Subotica, na svojoj 32. sjednici Nadzornog odbora, koja je održana dana 30.07.2020. godine u 10.00 sati donosi

## **ODLUKU**

Usvaja se Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja za 2019. godinu.

Ovu odluku dostaviti Skupštini Grada Subotice radi davanja suglasnosti.

- nepotrebno izostavljeno -

**STADION**

Predsjednik Nadzornog odbora  
JKP „Stadion“ Subotica  
Dobó István

Zapisničar  
Szekeres Annamária

Dostaviti :  
- Grad Subotica  
- Nadzorni odbor  
- arhiva

## **JKP „STADION“ SUBOTICA**

### **IZVJEŠĆE O STUPNJU REALIZACIJE PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2019. GODINU**

POSLOVNO IME: JKP „Stadion“ Subotica

SJEDIŠTE: Subotica, Sep Ferenca 3

PRETEŽITA DJELATNOST: 9311

MATIČNI BROJ: 08547718

PIB: 100847243

JBBK: 82521

OSNIVAČ: Skupština Grada Subotice

NADLEŽNO MINISTARSTVO/ Ministarstvo gospodarstva

NADLEŽNA TIJELA LOKALNE SAMOUPRAVE /Grad Subotica

Srpanj 2020. god.

**SADRŽAJ:**

<b>1.</b>	<b>OSNOVNI PODACI O PODUZEĆU .....</b>	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>PLAN I REALIZACIJA PRIHODA, RASHODA I FIZIČKOG OBUJMA AKTIVNOSTI .....</b>	<b>4</b>
2.1.	PROCJENA FIZIČKOG OBUJMA AKTIVNOSTI U 2019. GODINI .....	4
2.2.	PLAN I REALIZACIJA PRIHODA I RASHODA ZA 2019. GODINU .....	6
<b>3.</b>	<b>BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2019.- PLAN I REALIZACIJA ....</b>	<b>12</b>
<b>4.</b>	<b>BILANCA USPJEHA NA DAN 31.12.2019.-PLAN I REALIZACIJA ...</b>	<b>21</b>
<b>5.</b>	<b>PLAN I REALIZACIJA SREDSTAVA ZA SUBVENCIJE .....</b>	<b>27</b>
<b>6.</b>	<b>PLAN I REALIZACIJA TROŠKOVA ZAPOSLENIH .....</b>	<b>28</b>
<b>7.</b>	<b>PLAN I REALIZACIJA DINAMIKE ZAPOSŁJAVANJA .....</b>	<b>30</b>
<b>8.</b>	<b>PLANIRANE I REALIZIRANE INVESTICIJE .....</b>	<b>31</b>
<b>9.</b>	<b>PLANIRANA FINACIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, USLUGA I RADOVA .....</b>	<b>34</b>

## 1. OSNOVNI PODACI O PODUZEĆU

Javno poduzeće za održavanje i upravljanje sportskih objekata Subotice osnovano je 11.06.1993. godine, a odlukom Skupštine općine Subotice kao Javno komunalno poduzeće funkcionira od 21.03.2000. godine.

Osnivač JKP „Stadion“ je Skupština grada Subotice. Sukladno Odluci o osnivanju JKP „Stadion“ Subotica broj I-00-022-257/2016 od 24.11.2016. godine poduzeću su povjereni na uporabu i upravljanje sljedeći objekti:

- Dvorana sportova (s prenoćištem i svoranom za stolni tenis)
- Gradsko klizalište (Stadion malih sportova)
- Otvoreni bazen kod Dudove šume
- Sportski tereni u Prvomajskoj ulici
- Sportsko rekreacijski centar Prozivka
- Gradsko strelište
- Gradski stadion.

Korisnici su u prvom redu klubovi sportskog društva „Spartak“, ali su objekti prilagođeni i za održavanje kulturno-umjetničkih, sajamskih i drugih promotivnih manifestacija. U slobodnim terminima i građanima je omogućena je uporaba.

Javno komunalno poduzeće „Stadion“ obavlja poslove održavanja i upravljanja sportskim objektima kao komunalnu djelatnost pod kojim se podrazumijeva osobito:

- uređenje, upravljanje, održavanje sportskih objekata i terena na način kojim se osigurava nesmetani rad korisnika ovih objekata i terena,
- skrb o opremanju sportskih objekata i terena kao i osiguranje kvalitetnih preduvjeta za funkcioniranje svih vidova sporta, a sve sukladno propisima iz područja sporta.

Pretežita djelatnost javnog poduzeća je 9311 djelatnost sportskih objekata, ali pored poslova obuhvaćenih pretežitom djelatnošću, može obavljati i druge djelatnosti utvrđene Statutom javnog poduzeća.

Skupština grada Subotice je na svojoj 21. sjednici održanoj dana 26. veljače 2019. godine dala suglasnost na Program poslovanja za 2019. godinu, a na Prvu Izmjenu Programa poslovanja Skupština grada Subotice dala je saglasnost 23. rujna 2019. godine.

## 2. PLAN I REALIZACIJA PRIHODA, RASHODA I FIZIČKOG OPSEGA AKTIVNOSTI

### 2.1. FIZIČKI OPSEG AKTIVNOSTI U 2019. GODINI

Rb	Objekat	j. mere	Ulaznice	Plan 2019.	Realizacija 2019.	Indeh
1	2	3	4	5	6	7(6/5)
1.	Otvoreni bazen	kom	ulaznica za odrasle	18.000	19.158	106
			Ulaznice za djecu	5.000	4.872	97
			ulaznica za umirovljenike	4.100	4.056	99
			mjesečna ulaznica	110	100	91
			tobogan	2.600	2.556	98
			sauna	500	498	100
2.	Gradsko klizalište	kom	ulaznice	23.000	23.152	101
			iznajmljivanje	8.500	8.410	99
			oštrenje	500	501	100
			promotivne ulaznice	400	390	98
			najam koncerti/utakmice	1	1	100
3.	SRC Prozivka	kom	ulaznica za odrasle	15.100	15.009	99
			ulaznica za umirovljenike	4.500	4.290	95
			ulaznica za djecu	4.500	4.231	94
			promo karta	1.000	982	98
			mjesečna karta	600	583	97
			mjesečna karta „par“	500	530	106
			obiteljska ulaznica	200	197	99
			ulaznica za studente	1.000	1.054	105
4.	Gradsko streljšte	sat	sat (jedna osoba/jedno mjesto)	130	128	98
5.	Gradski stadion	kom	ulaznice	7.500	5.120	68
6.	Dvorana sportova	sat kom	rekreacija	90	70	78
			iznajmljivanje	2	3	150
			ulaznice	900	520	58

7.	Dvorana za stolni tenis	sat	Najam stola za stolni tenis	700	755	108
8.	Sportski tereni u Prvomajskoj ulici	sat	termin	1.000	910	91

### Obrazloženje za fizički opseg aktivnosti u 2019. godini:

**Redni broj 1. Otvoreni bazen:** Na objektu otvoreni bazen pojedine kategorije ulaznica ostvarile su smanjenu razinu prodaje, ponajprije mjesečne ulaznice za 9%, zatim dječje ulaznice za 3 %, opseg prodaje ulaznica za tobogan za 2% i ulaznice za umirovljenike za 1%. Glede vremenskih prigoda ljetna sezona bila je pogodna tako da je poduzeće ostvarilo očekivanu razinu opsega prodaje na ovom objektu. Kategorija ulaznica za odrasle premašila je očekivani iznos prodaje za 6%, dok je kategorija prodaja ulaznica za saunu ostvarila očekivani opseg prodaje.

**Redni broj 2. Gradsko klizalište:** Na objektu Gradsko klizalište prodaja ulaznica ostvarena je u nešto većem opsegu od planirane (za 1%). Za kategoriju Promo ulaznica (promo ulaznica obuhvaća grupu od najmanje 25 osoba), ostvaren je opseg prodaje za 2% manje u odnosu na planirano, dok je kategorija iznajmljivanja klizaljki smanjena za 1% u odnosu na planirano. Kategorija oštrenja klizaljki i iznajmljivanje dvorane za koncerte/utakmice ostvarila je očekivanu razinu prodaje.

**Redni broj 3. SRC Prozivka:** Na objektu SRC Prozivka, kategorija Mjesečna karta koja vrijedi za jednu osobu u tijekom mesec dana ispod je planirane razine opsega prodaje za 3%, kategorija ulaznica za djecu je ispod očekivanog opsega prodaje za 6%, kategorije obiteljska ulaznica i ulaznica za odrasle su ispod planiranog opsega prodaje za 1% i opseg prodaje kod kategorije promo ulaznica su smanjene za 2%. Za kategoriju Ulaznica za studente ostvaren je veći opseg prodaje u odnosu na planirani za 5%, a kategorija mjesečna karta za par, iznad je planiranog opsega prodaje za 6% i ona vrijedi za dvije osobe u tijekom mjesec dana.

**Redni broj 4. Gradsko streljište:** Na objektu Gradsko streljište realizirani opseg prodaje zakupa termina ispod je planiranog opsega za 2%.

**Redni broj 5. Gradski stadion:** Na objektu Gradski stadion realizirani obujam prodaje ulaznica manji je u odnosu na planirani opseg prodaje za 32%, zbog nastavka radova i rekonstrukcije glavnog terena koji nije bio u funkciji za odigravanje utakmica.

**Redni broj 6. Dvorana sportova:** Na objektu Dvorana sportova, za kategoriju Rekreativna odnosno najam termina od strane korisnika Dvorane sportova zabilježio je umanjenje od 22% u odnosu na planiranu razinu. Kategorija iznajmljivanje Dvorane sportova za skupove povećana za 50%, dok je kategorija prodaje ulaznica smanjena za 42%, u prvom redu zbog manje posjećenosti Novogodišnjeg turnira u nogometu.

**Redni broj 7. Dvorana za stolni tenis:** Opseg prodaje najma stolova za stolni tenis povećan je za 8% u odnosu na planirani zbog većeg broja zainteresiranih korisnika za ovom vrstom rekreacije.

**Redni broj 8. Sportski tereni u Prvomajskoj ulici:** Na sportskim terenima u Prvomajskoj ulici ostvareni opseg najma terena za rekreativce smanjen je u odnosu na planirani opseg i to za 9% zbog manjeg interesa u odnosu na prethodnu godinu.

## 2.2. PLAN I REALIZACIJA PRIHODA I RASHODA U 2019. GODINI

**Tablica prihoda u 2019. godini**

r. br.	Vrsta prihoda Usluge	Plan 2019.	Realizacija 2019.	indeks
1	2	3	4	5(4/3)
1.	Prihod od otvorenog bazena	4.500.000	4.620.150	103
2.	Prihod od klizališta	4.300.000	4.296.600	100
3.	Prihod od najma	5.800.000	6.394.000	110
4.	Prihodi SRC Prozivka	9.100.000	9.129.500	100
5.	Prihodi gradsko strelishte	60.000	59.000	98
6.	Prihodi od Dvorane sportova	600.000	302.000	50
7.	Prihodi gradski stadion	1.700.000	1.150.000	68
8.	Prihodi od stolnog tenisa	130.000	140.000	108
9.	Prihodi od sportskih terena u Prvomajskoj ulici	2.000.000	1.810.000	91
10.	Prihod od subvencije GS s pdv-om	130.321.000	125.776.465	97
10a.	Prihod od subvencije GS *	130.321.000	113.587.000	87
11.	Prihod od reklame	600.000	650.000	108
12.	Ostali prihod	100.000	1.345.000	1345
13.	Prihod od uvjetovanih donacija	200.000	200.000	100
14.	Prihod od bespovratnih poticajnih sredstava- razgraničeni prihodi	1.300.000	1.296.115	100
	<b>UKUPNO</b>	<b>160.711.000</b>	<b>157.168.830</b>	<b>98</b>

**Obrazloženje prihoda u 2019. godini:**

**Redni broj 1. Prihod od Otvorenog bazena:** Ovi prihodi su u promatranoj godini premašili planirane prihode za 3%, odnosno za 120.150 dinara.



**Redni broj 2. Prihod od Klizališta:** U promatranoj godini ostvareni prihodi ispunili su planiranu razinu prihoda na ovom objektu. Najveća posjećenost građana zabilježena je tijekom trajanja zimskog raspusta od strane đaka, kao i prethodnih godina.

**Redni broj 3. Prihod od zakupa:** Ovi prihodi veći su od planiranih prihoda u promatranoj godini za 10%, odnosno u nominalnom iznosu za 594.000 dinara, u prvom redu zbog zakupa malog bazena (radi organiziranja škole plivanja za neplivače), a za koji je raspisan javni natječaj. Prihodi od najma obuhvaćaju najam prostorija kojima upravlja JKP Stadion za manifestacije sportskog, kulturnog, umjetničkog, humanitarnog karaktera.

**Redni broj 4. Prihodi SRC Prozivka:** Ovi prihodi su u 2019. godini ispunili planiranu razinu prihoda na ovom objektu.

**Redni broj 5. Prihodi s Gradskog strelišta:** U promatranoj godini ovi prihodi su za 2% manji u odnosu na planirane, odnosno u nominalnom iznosu za 1.000 dinara.

**Redni broj 6. Prihodi od Dvorane sportova:** Ovi prihodi su za 50% (298.000 dinara) realizirani u manjem opsegu u odnosu na planirane zbog smanjenog broja prodanih ulaznica za utakmice na Novogodišnjem turniru u nogometu.

**Redni broj 7. Prihodi Gradski stadion:** U promatranoj godini realizirani prihodi smanjeni su u odnosu na planiranu razinu prihoda za 32%, odnosno za 550.000 dinara. Planirano je 1.700.000 dinara, a realizirano je 1.150.000 dinara. Smanjeni prihodi rezultat su nastavka rekonstrukcije glavnog terena radi čega nije bilo moguće održavanja utakmica na istom.

**Redni broj 8. Prihodi od stolnog tenisa:** U 2019. godini prihodi od Stolnog tenisa iznad su očekivane razine za 8% (za 10.000 dinara) zbog većeg interesa korisnika za ovom vrstom usluga u promatranoj godini.

**Redni broj 9. Prihodi od sportskih terena u Prvomajskoj ulici:** U promatranoj godini prihodi sa sportskih terena u Prvomajskoj ulici, manji su za 9% (za 190.000) u odnosu na planirane jer je smanjen broj rekreativnih korisnika ove vrste usluga.

**Redni broj 10. Prihod od subvencija GS:** U koloni 3 planirani prihodi od subvencija Grada iskazani su s uračunatim porezom na dodanu vrijednost. Ovi prihodi realizirani su za 3% manje od planiranog, odnosno u nominalnom iznosu od 125.776.465 dinara. Međutim u tablici prihoda iskazani su bez poreza na dodanu vrijednost, odnosno u nominalnom iznosu od 113.587.000 dinara radi lakšeg uspoređivanja s tablicom bilance uspjeha. U tablici bilanca uspjeha iskazani su bez obračunatog pdv prema Zakonu o porezu na dodanu vrijednost, a koji iznosi 12.189.465 dinara.

**Redni broj 11. Prihod od reklame:** Ovi prihodi su u promatranoj godini za 8% veći u odnosu na planirane, odnosno u nominalnom iznosu za 50.000 dinara.

**Redni broj 12. Ostali prihod:** U ove prihode spadaju prihodi od naknade štete temeljem osnovnih sredstva od osiguravajućeg društva u visini od oko 588.000 dinara koji nisu planirani, a ostatak od oko 650.000 dinara je od ukidanja rezervacije za neiskorištena ostala osobna primanja (otpremnine i jubilarne nagrade). To su aktuarski obračuni koji se rade na kraju obračunskog

razdoblja sukladno Međunarodnim računovodstvenim standardom MRS 19. Ukupni ostali prihodi su za 1245 % veći u odnosu na planirane, odnosno realizirano je 1.345.000 dinara, a planirano je 100.000 dinara.

**Redni broj 13. i 14. Prihodi od uvjetovanih donacija i Prihodi od bespovratnih poticajnih sredstava-razgraničeni prihodi** su u okviru planiranih vrijednosti.

Planirani ukupni vlastiti prihodi su 28.890.000 dinara, a ukupni realizirani vlastiti prihodi su 29.896.250 dinara, što je za 3% više u odnosu na planirane.

Ukupni prihodi su za 2% niži od ukupnih planiranih prihoda u 2019. godini. Planirano je 160.711.000 dinara, a realizirano je 157.168.830 dinara.

**Tablica rashoda u 2019. godini**

r.br.	Troškovi	Plan 2019.	Realizacija 2019.	Indeks
1	2	3	4	5(4/3)
<b>1.</b>	<b>501 Nabavna vrijednost prodane robe</b>	<b>900.000</b>	<b>893.450</b>	<b>99</b>
<b>2.</b>	<b>512 Troškovi materijala</b>	<b>8.000.000</b>	<b>8.397.000</b>	<b>105</b>
	5128 Režijski materijal	4.000.000	4.448.000	111
	51283 Materijal za održavanje higijene	4.000.000	3.949.000	99
<b>3.</b>	<b>513 Troškovi energije</b>	<b>52.766.000</b>	<b>52.204.657</b>	<b>99</b>
	<b>5130 Troškovi naftnih derivata</b>	<b>1.000.000</b>	<b>939.583</b>	<b>94</b>
	Troškovi naftnih derivata	1.000.000	939.583	94
	<b>Troškovi električne energije i pdv</b>	<b>23.066.000</b>	<b>23.033.466</b>	<b>100</b>
	513301 Dvorana sportova s prenoćištem	5.510.000	5.191.615	94
	513302 Otvoreni bazen	2.600.000	2.644.096	102
	513303 Gradski stadion	5.100.000	4.718.478	93
	513305 Prvomajska	300.000	246.334	82
	513309 Streljište	20.000	14.638	73
	513302 Klizalište	3.836.000	4.060.356	106
	513309 SRC Prozivka	5.700.000	6.157.949	108
	<b>5134 Troškovi plina</b>	<b>12.400.000</b>	<b>12.648.921</b>	<b>102</b>
	513401 Otvoreni bazen	7.400.000	7.904.628	107
	5134016 SRC Prozivka	5.000.000	4.744.293	95
	<b>51340 Troškovi toplotne energije</b>	<b>11.000.000</b>	<b>10.668.946</b>	<b>97</b>
	513402 Dvorana sportova	5.000.000	4.668.946	93
	Dug iz prethodnog razdoblja	6.000.000	6.000.000	100

	<b>5136 Troškovi vode</b>	<b>5.300.000</b>	<b>4.913.741</b>	<b>93</b>
	Dug iz prethodnog razdoblja	1.000.000	1.000.000	100
	51361 Klizalište	30.000	28.600	95
	51362 Dvorana sportova	600.000	582.650	97
	51360 Gradski stadion	10.000	-	-
	51363 Otvoreni bazen	1.300.000	1.346.820	104
	51364 Prvomajska	50.000	49.860	100
	51365 SRC Prozivka	2.300.000	1.896.183	82
	51367 Strelšte	10.000	9.628	96
<b>4.</b>	<b>514 Troškovi rezervnih dijelova</b>	<b>200.000</b>	<b>198.097</b>	<b>99</b>
<b>5.</b>	<b>515 Troškovi jednokratnog otpisa materijala</b>	<b>600.000</b>	<b>653.297</b>	<b>109</b>
<b>6.</b>	<b>52 Troškovi zarada, naknada i ostali osobni rashodi</b>	<b>54.735.000</b>	<b>53.457.568</b>	<b>98</b>
	5200 troškovi zarada	41.142.000	39.481.610	96
	5210 doprinosi na teret poslodavca	7.055.856	6.771.096	96
	5220 ugovor o djelu	200.000	94.937	47
	524 javni radovi	-	778.082	-
	5260 nadzorni odbor	1.462.026	1.461.259	100
	5290 ostali osobni rashodi (putni trošak, službeni put i sl.)	4.875.118	4.870.584	100
<b>7.</b>	<b>53 Troškovi proizvodnih usluga</b>	<b>19.666.000</b>	<b>12.846.430</b>	<b>65</b>
	531 PTT troškovi	1.400.000	1.356.000	97
	532 troškovi održavanja	13.566.000	8.029.570	59
	53209 troškovi održavanja strelišta	100.000	0	-
	53202 održavanje klizališta	500.000	398.000	80
	53203 održavanje Prvomajska	20.000	77.000	385
	53204 održavanje Dvorane sportova	5.346.000	2.062.570	39
	53205 održavanje otvorenog bazena	2.800.000	1.900.000	68
	53206 održavanje SRC Prozivka	1.500.000	1.200.000	80
	53207 održavanje Gradski stadion	2.700.000	1.750.000	65
	53208 deratizacija	100.000	72.000	72
	5232104 održavanje uprava	200.000	230.000	115
	53200 održavanje osnovnih sredstava	300.000	340.000	113
	533 troškovi najamnine	500.000	440.000	88
	535 troškovi reklame	200.000	177.930	89
	539 troškovi ostalih usluga	4.000.000	2.930.000	73
<b>8.</b>	<b>540 Troškovi amortizacije</b>	<b>4.800.000</b>	<b>4.902.000</b>	<b>102</b>
	540 rezerviranja za sudske sporove	0	384.000	-
	541 amortizacija	4.800.000	4.518.000	94
<b>9.</b>	<b>55 Nematerijalni troškovi</b>	<b>17.390.000</b>	<b>16.697.482</b>	<b>96</b>
	550 troškovi neproizvodnih usluga	12.480.000	11.752.000	94
	551 troškovi reprezentacije	160.000	158.438	99

	552 troškovi osiguranja	1.300.000	1.270.000	98
	553 troškovi platnog prometa	200.000	204.000	102
	554 troškovi članarine	50.000	49.044	98
	555 troškovi poreza	200.000	204.000	102
	559 ostali nematerijalni troškovi	3.000.000	3.060.000	102
<b>10.</b>	<b>56 Financijski rashodi</b>	<b>700.000</b>	<b>301.000</b>	<b>43</b>
	562 rashodi kamata	690.000	301.000	44
	563 negativne tečajne razlike	10.000	0	-
<b>11.</b>	<b>57 Ostali navedeni rashodi (izvanredni)</b>	<b>300.000</b>	<b>3.219.000</b>	<b>1073</b>
	5769 rashodi temeljem sumnjivih potraživanja	-	0	-
	5700 neotpisana vrijednost rashoda postrojenja i opreme	20.000	2.969.000	14.845
	57900 ostali navedeni rashodi	280.000	250.000	89
<b>12.</b>	<b>592 Ispravka grešaka ranijih godina</b>	<b>100.000</b>	<b>174.000</b>	<b>174</b>
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>160.157.000</b>	<b>153.943.981</b>	<b>96</b>

#### **Obrazloženje rashoda u 2019. godini:**

**Redni broj 1. (kto 501) Nabavna vrijednost prodane robe:** Realizacija je sukladna planiranom i obuhvaća prodaju u ugostiteljskom objektu na Klizalištu i u Prvomajskoj. Planirano je 900.000 dinara a realizirano je 893.450 dinara.

**Redni broj 2. (kto 512) Troškovi materijala:** Ukupni troškovi materijala su za 5% ( 397.000 dinara) veći od planiranih, zbog troškova režijskog materijala.

Realizirani *troškovi režijskog materijala (kto 5128* – u okviru kojih su troškovi materijala za održavanje higijene vode na bazenima, boje, lakovi i dr. materijal za održavanje) su za 11% veći u odnosu na planirane, odnosno u nominalnom iznosu za 448.000 dinara sukladno realnim potrebama poduzeća.

Realizirani troškovi *materijala za održavanje higijene (kto 51283)* su za 1% niži u odnosu na planirane, odnosno za 51.000 dinara.

#### **Redni broj 3. (kto 513) Troškovi energije:**

Sredstva za troškove energije realizirana su u okviru planiranih, s razlikom koja je manja od 1 %.

Realizacija troškova električne energije (*kto 5133*) sukladna je planiranim, a veća odstupanja u nominalnom iznosu su kod troškova na objektu Klizalište (226.356 dinara), na objektu SRC Prozivka 8% (457.949 dinara) i kod troškova na objektu Otvoreni bazen ( 44.096 dinara).

Troškovi plina (*kto 5134*) realizirani su sa neznatnim odstupanjem u odnosu na plan, za oko 2 %.

Troškovi toplotne energije (*kto 5135*) realizirani su za 3% manje u odnosu na planirane, sukladno stvarnim potrebama za grejanje Dvorane sportova. Planirano je i 6.000.000 za stara dugovanja koliko je i realizirano i na taj način izmiren stari dug toplotne energije u cijelosti.

Realizacija za troškove vode (*kto 5136*) je u 2019. godini bila ispod planirane za 7%. Isplaćen je stari dug u iznosu od 1.000.000 dinara koliko je i planirano.

**Redni broj 4. (514) Troškovi rezervnih dijelova** su za 1% manji od planiranih.

**Redni broj 5. (kto 515) Troškovi jednokratnog otpisa materijala** su za 9% veći u odnosu na planirane ( za 53.297 dinara).

**Redni broj 6. (kto 52): Troškovi zarada i naknada zarada:** Realizacija ovih troškova je za 2% niža u odnosu na planirane zbog Ugovora o djelu koji je ostvaren u 53% nižem iznosu od planiranog (za 105.063 dinara) budući da poduzeće nije imalo potrebu za angažiranjem temeljem ovog osnova.

*Ostali oosbni rashodi (kto 5290)* u koje spadaju troškovi odlaska i dolaska na posao zaposlenih, troškovi službenog putovanja i otpremnine i oni su sukladni stvarnim potrebama poduzeća, odnosno sukladno planiranim.

**Redni broj 7. (kto 53) Troškovi proizvodnih usluga:** niži su za 35% u odnosu na planirane zbog *Troškova održavanja (kto 532)* jer u ove troškove spadaju usluge JKP Čistoća i zelenilo i ostale proizvodne usluge i ostvareni su u 27% nižem iznosu od planiranog.

**Redni broj 8. (kto 540) Troškovi amortizacije:** Ukupni troškovi amortizacije su za 2% veći od planiranih zbog nabave nove opreme u 2019. godini.

**Redni broj 9. (kto 55) Nematerijalni troškovi:** Ovi troškovi su manji za 4% u odnosu na planirane isključivo zbog troškova neproizvodnih usluga u koje spadaju troškovi zdravstvenih usluga (uzorkovanje vode), troškovi osiguranja na objektima i troškovi spasilačkih usluga.

**Redni broj 10. (kto 56) Finansijski rashodi:** su za 57% niži od planiranih u njih spadaju kamate prema JKP Subotica i kamate prema JKP Vodovod i kanalizacija.

**Redni broj 11. (kto 57 ) Ostali nepomenuti rashodi:** Ovi rashodi su za 973% veći od planiranih zbog procjene vrijednosti ukupnog kapitala na dan 31.12.2019. godine, a na koju je Skupština grada Subotica Rješenjem broj I-00-022-125/2020 dala suglasnost 28. svibnja 2020. godine. Prigodom procjene vrijednosti kapitala došlo je do obezvrjeđenja postrojenja i opreme u vrijednosti od 2.446.000 dinara, a ostatak ostalih rashoda je izravan otpis potraživanja temeljem popisa inventara za 2019. godinu koji je usvojen od strane Nadzornog odbora poduzeća. Ukupni planirani ostali rashodi su 300.000 dinara, a realizirano je 3.219.000 dinara.

**Redni broj 12. (kto 59) Ispravak grešaka iz ranijih godina:** Ovi troškovi realizirani su za 74% više u odnosu na planirane.

Ukupni realizirani troškovi su niži za 4% u odnosu na planirane. Planirani iznos bio je 160.157.000 dinara, a realizirano je 153.943.981 dinara.

### 3. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2019. PLAN I REALIZACIJA

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos		Indeks
			Plan 31.12.2019.	Realizacija 31.12.2019.	
	<b>AKTIVA</b>				
<b>0</b>	<b>A. UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	001			
	<b>B. STALNA IMOVINA</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	<b>002</b>	<b>13.700</b>	<b>18.973</b>	<b>138</b>
<b>1</b>	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b> <b>(0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	<b>003</b>	-	70	-
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	004			
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	-	70	-
013 i dio 019	3. Gudvil	006			
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	007			
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
016 i dio 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	009			
<b>2</b>	<b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	<b>010</b>	<b>13.700</b>	<b>18.903</b>	<b>138</b>
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	011			
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	012			
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	013	13.100	18.903	144
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	014			
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	015			
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	016	600	-	-
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	017			
028 i dio 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	018			
<b>3</b>	<b>III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	019	-	0	-

030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	020			
032 i dio 039	2. Osnovno stado	021			
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	022			
038 i dei 039	4. Avansi za biološka sredstva	023			
<b>04. osim 047</b>	<b>IV. DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	<b>024</b>	-	0	-
040 i dio 049	1. Sudjelovanje u kapitalu ovisnih pravnih osoba	025			
041 i dio 049	2. Sudjelovanje u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	026			
042 i dio 049	3. Sudjelovanje u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi papiri od vrijednosti raspoloživi za prodaju	027			
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i ovisnim pravnim osobama	028			
dio 043, dio 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	029			
dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u tuzemstvu	030			
dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	031			
046 i dio 049	8. Papiri od vrijednosti koji se drže do dospjeća	032			
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	033			
<b>5</b>	<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	<b>034</b>	-	0	-
050 i dio 059	1. Potraživanja od matičnog i ovisnih pravnih osoba	035			
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	036			
052 i dio 059	3. Potraživanja temeljem prodaje na robni kredit	037			
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju temeljem ugovora o financijskom leasingu	038			
054 i dio 059	5. Potraživanja temeljem jamstva	039			

055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	040			
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	041			
<b>288</b>	<b>V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA</b>	042	-	771	-
	<b>G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	<b>043</b>	<b>23.110</b>	<b>19.586</b>	<b>85</b>
<b>Klasa 1</b>	<b>I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	<b>044</b>	<b>120</b>	<b>139</b>	<b>116</b>
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	045			
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	046			
12	3. Gotovi proizvodi	047			
13	4. Roba	048	110	62	56
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	049			
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	050	10	77	77
<b>20</b>	<b>II. POTRAŽIVANJA TEMELJEM PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	<b>051</b>	<b>900</b>	<b>709</b>	<b>79</b>
200 i dio 209	1. Kupci u tuzemstvu – matične i ovisne pravne osobe	052			
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu – matične i ovisne pravne osobe	053			
202 i dio 209	3. Kupci u tuzemstvu – ostale povezane pravne osobe	054			
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	055			
204 i dio 209	5. Kupci u tuzemstvu	056	900	709	79
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	057			
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja temeljem prodaje	058			
<b>21</b>	<b>III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA</b>	<b>059</b>			
<b>22</b>	<b>IV. DRUGA POTRAŽIVANJA</b>	<b>060</b>	<b>400</b>	<b>128</b>	<b>32</b>



<b>236</b>	<b>V. FINANCIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PREMA FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	<b>061</b>			
<b>23 osim 236 i 237</b>	<b>VI. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	<b>062</b>	-	0	-
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i ovisne pravne osobe	063			
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	064			
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u tuzemstvu	065			
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	066			
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni financijski plasmani	067			
<b>24</b>	<b>VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>068</b>	<b>1.500</b>	<b>2.203</b>	<b>147</b>
<b>27</b>	<b>VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST</b>	<b>069</b>	<b>9.190</b>	<b>1.358</b>	<b>15</b>
<b>28 osim 288</b>	<b>IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>070</b>	<b>11.000</b>	<b>15.049</b>	<b>137</b>
	<b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	<b>071</b>	<b>36.810</b>	<b>39.330</b>	<b>107</b>
<b>88</b>	<b>Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA</b>	<b>072</b>	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>	<b>100</b>
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	<b>0401</b>	<b>2.834</b>	<b>7.823</b>	<b>276</b>
<b>30</b>	<b>I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	<b>0402</b>	<b>1.604</b>	<b>1.604</b>	<b>100</b>
300	1. Akcijski kapital	0403			
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404			
302	3. Ulozi	0405			
303	4. Državni kapital	0406	1.604	1.604	100
304	5. Društveni kapital	0407			

305	6. Zadr�u�ni udjeli	0408			
306	7. Emisijiska premija	0409			
309	8. Ostali osnovni kapital	0410			
<b>31</b>	<b>II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>0411</b>			
<b>047 i 237</b>	<b>III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE</b>	<b>0412</b>			
<b>32</b>	<b>IV. PRIČUVE</b>	<b>0413</b>			
<b>330</b>	<b>V. REVALORIZACIJSKE PRIČUVE TEMELJEM REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME</b>	<b>0414</b>	-	<b>4.675</b>	-
<b>33 osim 330</b>	<b>VI. NEREALIZIRANI DOBITCI TEMELJEM PAPIRA OD VRIJEDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)</b>	<b>0415</b>			
<b>33 osim 330</b>	<b>VII. NEREALIZIRANI GUBITCI TEMELJEM PAPIRA OD VRIJEDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)</b>	<b>0416</b>			
<b>34</b>	<b>VIII. NERASPOREĐENA DOBIT (0418 + 0419)</b>	<b>0417</b>	<b>1.230</b>	<b>1.544</b>	<b>126</b>
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0418	759	1.413	186
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0419	471	131	28
	<b>IX. SUDJELOVANJE BEZ PRAVA KONTROLE</b>	0420			
<b>35</b>	<b>X. GUBITAK (0422 + 0423)</b>	0421	-	0	-
350	1. Gubitak ranijih godina	0422			
351	2. Gubitak tekuće godine	0423			
	<b>B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)</b>	<b>0424</b>	<b>8.930</b>	<b>3.407</b>	<b>38</b>
<b>40</b>	<b>X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	<b>0425</b>	<b>8.930</b>	<b>3.407</b>	<b>38</b>

400	1. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0426			
401	2. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427			
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428			
404	4. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	500	2.071	414
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430	8.430	1.336	16
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431			
<b>41</b>	<b>II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432	-	0	-
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433			
411	2. Obveze prema matičnim i ovisnim pravnim osobama	0434			
412	3. Obveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435			
413	4. Obveze temeljem emitiranih papira od vrijednosti u razdoblju dužem od godinu dana	0436			
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u tuzemstvu	0437			
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0438			
416	7. Obveze temeljem financijskog leasinga	0439			
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440			
<b>498</b>	<b>V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE</b>	0441	95	-	-
<b>42 do 49 (osim 498)</b>	<b>G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	<b>0442</b>	<b>24.951</b>	<b>28.100</b>	<b>113</b>
<b>42</b>	<b>I. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	<b>0443</b>	-	0	-
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i ovisnih pravnih osoba	0444			
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih osoba	0445			
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u tuzemstvu	0446			

423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447			
427	5. Obveze temeljem stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448			
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449			
<b>430</b>	<b>II. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE</b>	<b>0450</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>100</b>
<b>43 osim 430</b>	<b>III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	<b>0451</b>	<b>21.059</b>	<b>23.872</b>	<b>113</b>
431	1. Dobavljači – matične i ovisne pravne osobe u tuzemstvu	0452			
432	2. Dobavljači – matične i ovisne pravne osobe u inozemstvu	0453			
433	3. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u tuzemstvu	0454			
434	4. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u inozemstvu	0455			
435	5. Dobavljači u tuzemstvu	0456	20.959	23.633	113
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457			
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458	100	239	<b>239</b>
<b>44, 45 i 46</b>	<b>IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>0459</b>	<b>2.500</b>	<b>2.639</b>	<b>106</b>
<b>47</b>	<b>V. OBVEZE TEMELJEM POREZA NA DODANU VRIJEDNOST</b>	<b>0460</b>	<b>400</b>	<b>50</b>	<b>13</b>
<b>48</b>	<b>VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGA DAVANJA</b>	<b>0461</b>	<b>83</b>	<b>101</b>	<b>122</b>
<b>49 osim 498</b>	<b>VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>0462</b>	<b>905</b>	<b>1.434</b>	<b>158</b>
	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0</b>	<b>0463</b>			
	<b>D. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>	<b>0464</b>	<b>36.810</b>	<b>39.330</b>	<b>107</b>
<b>89</b>	<b>E. IZVANBILANČNA PASIVA</b>	<b>0465</b>	<b>13.984</b>	<b>13.984</b>	<b>100</b>

Obrazloženje za odstupanja u bilansu stanja (po AOP-ima):

**AOP 002 Stalna imovina i AOP 010 Nekretnine, postrojenja i oprema:** U 2019. godini nastavljena su ulaganja u osnovna sredstva pa su tako nabavljeni mali montažni bazen na otvorenom bazenu, novo igralište za djecu, hidraulična kosilica i novi bojleri u Dvorani sportova. Nakon završenih ulaganja u opremu, iste su i evidentirane u okviru stalne imovine.

**AOP 043 Obrtna imovina:** Obrtna imovina je manja za 25% od planirane najvećim dijelom radi smanjenih potraživanja od kupaca.

**AOP 044 Zalihe:** Zalihe su na kraju godine veće od planiranih za 16% (19.000 dinara) jer poduzeće nije iskoristilo robu sa zaliha za potrebe prodaje na šankovima na objektima Klizalište i na šanku sportskih terena u Prvomajskoj ulici.

**AOP 050 Plaćeni avansi za zalihe i usluge:** Veći su za 67.000 dinara od planiranih.

**AOP 051 Potraživanja temeljem prodaje i AOP 056 Kupci u tuzemstvu:** Naplata potraživanja je bolja nego ranijih godina i zato je realizirani iznos za 21% manji od planiranog. U nominalnom iznosu razlika je 191.000 dinara.

**AOP 060 Druga potraživanja:** U ova potraživanja spadaju potraživanja od fonda za refundaciju bolovanja preko 30 dana kao i porodijskog odsustva i manja su za 68% (272.000 dinara) od planiranog, budući da su sva potraživanja naplaćena na vreme.

**AOP 068 Gotovinski ekvivalenti i gotovina:** Gotovinski ekvivalenti su veći od planiranih za 47% zbog novčanih sredstava koja je poduzeće dobilo od Pokrajinskog tajništva za investiciju Ugradnja solarnih kolektora u Dvorani sportova, a koja nisu utrošena u 2018. godini.

**AOP 070 Aktivna vremenska razgraničenja:** Na kraju 2019. godine su za 37% veća od planiranih zbog zahtijeva za prijenos subvencija koji se odnose na troškove koji su nastali u 2019. godini, a koji se po Zakonu o knjigovodstvu moraju knjižiti u toj godini, a realiziraju se u narednoj godini. To su prihodi koji pripadaju 2019. godini iako se realiziraju u narednoj godini kada dobijamo sredstva za pokriće.

**AOP 0401 Kapital:** Kapital je veći od planiranog za 176%, odnosno najvećim dijelom za iznos revalorizacijske rezerve temeljem revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme i jednim dijelom za iznos neraspoređene dobiti.

**AOP 0425 Dugoročna rezerviranja:** Dugoročna rezerviranja manja su od planiranih za 38% zbog rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih koji su loše planirani.

**AOP 0442 Kratkoročne obveze** veće su od planiranih za 13% ( za 3.149.000 dinara) zbog većih obveza prema dobavljačima.

**AOP 0450 Primljeni avansi, polozi i kaucije** sukladne su planiranim za promatranu godinu.

**AOP 0451 Obaveze iz poslovanja:** Veće su za 13% od planiranih zbog većih obveza prema dobavljačima u tuzemstvu. U nominalnom iznosu to je 2.813.000 dinara.

**AOP 0458 Ostale obveze iz poslovanja:** U ove obveze spadaju obveze prema klubovima sukladno cjeniku poduzeća za srazmjerni dio prodanih karata na gradskom stadionu i one su veće za 139% u promatranoj godini (za 139.000 dinara), odnosno sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

**AOP 0459 Ostale kratkoročne obveze:** U ove obveze spadaju zarade, troškovi odlaska i dolaska na posao i one su veće za 6% u odnosu na planirane, jer su podaci prikazani na dan 31.12.2019. godine, a iste su realizirane početkom 2020. godine.

**AOP 0460 Obveze temeljem poreza na dodanu vrijednost:** Ove obveze manje su za 87% zbog manjih obveza za porez na dodatu vrijednost, na dan 31.12.2019. godine.

**AOP 0462 Pasivna vremenska razgraničenja:** Pasivna vremenska razgraničenja veća si od planiranih jer se u ovoj kategoriji nalaze unaprijed naplaćeni prihodi koje je poduzeće dobilo od Pokrajinskog tajništva za kapitalnu investiciju ugradnje solarnih kolektora u Dvorani sportova.

#### 4. BILANCA USPJEHA NA DAN 31.12.2019.- PLAN I REALIZACIJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos		Indeks
			Plan 31.12.2019.	Realizacija 31.12.2019.	
1	2	3	4	5	6
	<b>PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA</b>				
<b>60 do 65, osim 62 i 63</b>	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>	<b>160.611</b>	<b>143.912</b>	<b>90</b>
<b>60</b>	<b>I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	<b>1002</b>	<b>1.900</b>	<b>1.837</b>	<b>97</b>
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i ovisnim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i ovisnim pravnim osobama na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1006			

604	5. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu	1007	1.900	1.837	97
605	6. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1008			
<b>61</b>	<b>II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	<b>1009</b>	<b>20.490</b>	<b>21.444</b>	<b>105</b>
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	20.490	21.444	105
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015			
64	<b>III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.</b>	<b>1016</b>	<b>131.821</b>	<b>113.587</b>	<b>86</b>
<b>65</b>	<b>IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>1017</b>	<b>6.400</b>	<b>7.044</b>	<b>110</b>
	<b>RASHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA</b>				
<b>50 do 55, 62 i 63</b>	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	<b>159.057</b>	<b>141.377</b>	<b>89</b>
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	900	893	99
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021			

631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	8.800	10.941	124
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	52.766	41.641	79
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	54.735	53.457	98
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	19.666	12.846	65
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	4.800	4.518	94
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028	-	384	-
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	17.390	16.697	96
	<b>V. POSLOVNA DOBIT (1001 – 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	<b>1.554</b>	<b>2.535</b>	<b>163</b>
	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>			
<b>66</b>	<b>D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>66, osim 662, 663 i 664</b>	<b>I. FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
660	1. Financijski prihodi od matičnih i ovisnih pravnih osoba	1034			
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035			
665	3. Prihodi od sudjelovanja u dobiti pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036			
669	4. Ostali financijski prihodi	1037			
<b>662</b>	<b>II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)</b>	<b>1038</b>			
<b>663 i 664</b>	<b>III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1039</b>			
<b>56</b>	<b>Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	<b>700</b>	<b>301</b>	<b>43</b>



<b>56, osim 562, 563 i 564</b>	<b>I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i ovisnim pravnim osobama	1042			
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043			
565	3. Rashodi od sudjelovanja u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1044			
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045			
562	<b>II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1046</b>	<b>690</b>	<b>301</b>	<b>44</b>
<b>563 i 564</b>	<b>III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1047</b>	10	-	-
	<b>E. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)</b>	<b>1048</b>			
	<b>Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)</b>	<b>1049</b>	<b>700</b>	<b>301</b>	<b>43</b>
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PREMA FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050	-	425	-
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PREMA FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPEHA	1051	-	10	-
<b>67 i 68, osim 683 i 685</b>	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	<b>1052</b>	<b>100</b>	<b>1.345</b>	<b>1345</b>
<b>57 i 58, osim 583 i 585</b>	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	<b>1053</b>	<b>300</b>	<b>3.219</b>	<b>1073</b>
	L. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA ( 1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	654	775	119
	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA ( 1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055			

69-59	M. NETO DOBIT POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, UČINCI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056			
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057	100	174	174
	<b>NJ. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	<b>1058</b>	<b>554</b>	<b>601</b>	<b>108</b>
	<b>O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)</b>	<b>1059</b>			
	P. POREZ NA DOBIT				
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	83	657	792
dio 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061			
dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062	-	187	-
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	<b>S. NETO DOBIT (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)</b>	<b>1064</b>	<b>471</b>	<b>131</b>	<b>28</b>
	<b>T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)</b>	<b>1065</b>			
	I. NETO DOBIT KOJA PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBIT KOJA PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO DIONICI				
	1. Osnovna zarada temeljem dionice	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada temeljem dionice	1071			

Obrazloženje za bilancu uspjeha (po AOP- ima):

**AOP 1001 Poslovni prihodi:** U ove prihode spadaju svi prihodi poduzeća osim Ostalih prihoda. Poslovni prihodi su na dan 31.12.2019. godine manji za 10% od planiranih zbog prihoda od gradskog stadiona i Dvorane sportova koji su manji u odnosu na planirano.

**AOP 1009 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:** Ovi prihodi su 5% iznad očekivane razine za promatranu godinu.

**AOP 1016 Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija:** Ovi prihodi realizirani su za 3% niže od planiranih, a razlika između prihoda prikazanih u tablici Bilanca uspjeha i prihoda iz tablice Prihoda jeste porez na dodanu vrijednost koji iznosi 12.189.465 dinara, a koji se knjiži na računu 4700.

**AOP 1017 Drugi poslovni prihodi:** U ove prihode spadaju prihodi od zakupnina i prihodi od reklama koji su veći za 10% od planiranih.

**AOP 1018 Poslovni rashodi:** Poslovni rashodi su za 11% manji od planiranih zbog smanjenih troškova zarada, goriva i proizvodnih usluga koje su planirane, a nisu realizirani u potpunosti ili su postignute uštede.

**AOP 1027 Troškovi amortizacije:** Troškovi amortizacije su manji za 6% (za 282.000 dinara).

**AOP 1030 Poslovna dobit:** Poslovna dobit je veća od planiranog za 63% ( za 981.000 dinara) i rezultat je razlike poslovnih prihoda i poslovnih rashoda.

**AOP 1040 Financijski rashodi:** Financijski rashodi su za 57% ( za 399.000 dinara) manji od planiranih, a oni obuhvaćaju troškove kamata prema dobavljačima, prije svega za JKP Suboticaplin i JKP Vodovod i kanalizaciju.

**AOP 1052 Ostali prihodi:** Ostali prihodi su prihodi od naknade štete za osnovna sredstva od osiguravajućeg društva u visini od oko 588.000 dinara koji nisu planirani, a ostatak od oko 650.000 dinara je od ukidanja rezervacije za neupotrijebljena ostala osobna primanja (otpremnine i jubilarne nagrade). To su aktuarski obračuni koji se rade na kraju obračunskog razdoblja sukladno Međunarodnim računovodstvenim standardom MRS 19. Ukupni ostali prihodi su za 1245 % veći u odnosu na planirane, odnosno realizirano je 1.345.000 dinara, a planirano je 100.000 dinara.

**AOP 1053 Ostali rashodi:** Ovi rashodi su za 973% veći od planiranih zbog procjene vrijednosti ukupnog kapitala na dan 31.12.2019. godine, a na koju je Skupština grada Subotica Rješenjem broj I-00-022-125/2020 dala suglasnost 28. svibnja 2020. godine. Prigodom procjene vrijednosti kapitala došlo je do obezvrjeđenja postrojenja i opreme u vrijednosti od 2.446.000 dinara, a ostatak ostalih rashoda je izravni otpis potraživanja temeljem popisa inventara za 2019. godinu koji je usvojen od strane Nadzornog odbora poduzeća. Ukupni planirani ostali rashodi su 300.000 dinara, a realizirano je 3.219.000 dinara.

**AOP 1054 Dobit iz redovitog poslovanja:** Ostvarena dobit je 19% ( za 121.000 dinara) veća od planirane. Realizirani prihodi i realizirani rashodi su na manjoj razini od planiranih, međutim veće je umanjenje troškova u odnosu na planirane nego umanjenje prihoda u odnosu na plan radi čega je i ostvarena dobit.

**AOP 1064 Neto dobit:** Neto dobit iznosi 131.348 dinara.

## **5. PLAN I REALIZACIJA SREDSTAVA ZA SUBVENCije**

Sukladno Odluci o proračunu Grada Subotice za 2019. godinu, Planom korištenja aroprijacija – Financijskim planom JKP Stadion za 2019. godinu, Programom poslovanja JKP „Stadion“ za 2019. godinu, kao i izmjenom i dopunom navedenih akata, u okviru odobrenih aroprijacija za razdio IV -glava 07, na funkciji 860 za upravljanje sportskim objektima u nadležnosti JKP „Stadion“ za 2019. godinu planirano je 130.321.000 dinara. Preneseno je 125.776.465 dinara koliko je i realizirano. Razlika između subvencija prikazanih u Bilanci uspjeha i subvencija prikazanih u tablici Subvencije jeste porez na dodanu vrijednost koji ne ulazi u prihod već se knjiži na računu 4700- obveze za pdv.

<b>Redni broj</b>	<b>IZVOR SREDSTAVA / NAMENA</b>	<b>Program 01.01-31.12. 2019. godina</b>
	<b>Proračun grada Subotice</b>	
1.	Planirano	130.321.000
2.	Ugovoreno	130.321.000
3.	Povučeno	125.776.465

Od ukupnih subvencija u 2019. godini, planirani iznos za troškove funkcioniranja poduzeća je 121.721.000 dinara, a kao kapitalne subvencije za ulaganje u objekte iz proračuna Grada planirano je 8.600.000 dinara.

Struktura sredstava u vidu kapitalnih subvencija namijenjena za ulaganje u objekte prikazana je u tablici 8. Plan i realizacija investicija, zajedno sa sredstvima APV-a koja je Poduzeće izravno dobilo.

## 6. PLAN I REALIZACIJA TROŠKOVA ZAPOSLENIH

R. br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01-31.12. 2019.	Realizirano 2019.	Indeks
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	28.840.542	27.676.609	96
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	41.142.000	39.481.610	96
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	48.197.856	46.288.366	96
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	56	56	100
4.1.	- na neodređeno vrijeme	51	51	100
4.2.	- na određeno vrijeme	5	5	100
5.	Naknade temeljem ugovora o djelu	200.000	94.937	47
6.	Broj primatelja naknade temeljem ugovoru o djelu	1	1	100
7.	Naknade temeljem autorskih ugovorima	-	-	-
8.	Broj primatelja naknade temeljem autorskih ugovora	-	-	-
9.	Naknade temeljem ugovora o privremenim i povremenim poslovima	-	-	-
10.	Broj primatelja naknade temeljem ugovora o privremenim i povremenim poslovima	-	-	-
11.	Naknade fizičkim osobama temeljem ostalih ugovora	-	-	-
12.	Broj primatelja naknade temeljem ostalih ugovora	-	-	-
13.	Naknade članovima skupštine	-	-	-
14.	Broj članova skupštine	-	-	-
15.	Naknade članovima upravnog odbora	-	-	-
16.	Broj članova upravnog odbora	-	-	-
17.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.462.026	1.461.259	100
18.	Broj članova nadzornog odbora	3	3	100
19.	Prijevoz zaposlenih na posao i s posla	1.900.000	1.546.646	81

20.	Dnevnice na službenom putu	192.000	93.884	49
21.	Naknade troškova na službenom putu	110.000	60.000	55
22.	Otpremnina za odlazak u mirovinu i tehnološka otpremnina	-	-	-
22a	Otpremnina po racionalizaciji	-	-	-
23.	broj primatelja	-	-	-
24.	Jubilarne nagrade	400.000	408.783	102
25.	Broj primatelja	3	3	100
26.	Smještaj i ishrana na terenu	-	-	-
27.	Pomoć radnicima i obitelji radnika	300.000	72.000	24
27a	Solidarna pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja radnika	2.600.000	2.422.852	93
28.	Stipendije	-	-	-
29.	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim osobama	-	-	-

### **Obrazloženje za realizaciju troškova zaposlenih:**

U tablici troškova zaposlenih većinom je realizirano kao što je i planirano.

**Redni broj 1., 2., 3., 4., 4.1. i 4.2.** Planirana sredstva za zarade realizirana su u okviru planiranih vrijednosti sukladno nazočnosti na radu, bolovanjima i godišnjim odmorima. Broj zaposlenih je tijekom cijele godine bio u okviru planiranog broja.

**Redni broj 5:** Naknade ugovora o djelu su ostvareni u nižem iznosu od planiranih za 53% jer poduzeće nije imalo potreba za troškovima temeljem ovog osnova.

**Redni broj 19:** Troškovi prijevoza zaposlenih na posao i s posla ostvareni su za 19% manje od planiranog budući da ovi troškovi ovise od nazočnosti zaposlenih na radnom mjestu.

**Redni broj 21:** Naknade troškova na službenom putovanju realizirane su za 45% manje od planiranog zbog racionalizacije poduzeća na ovim troškovima, a sukladno stvarnim potrebama poduzeća.

**Redni broj 27:** Pomoć radnicima i obitelji radnika ne mogu se točno predvidjeti i oni su realizirani u puno manjem iznosu od planiranog je poduzeće nije imalo zahtjeva za ovom vrstom troškova.

## 7. PLAN I REALIZACIJA DINAMIKE ZAPOSŁJAVANJA

R.br.	Osnov odljeva/prijema kadrova	Broj zapos.		R.br.	Osnov odljeva/prijema kadrova	Broj zapos.
	Stanje na dan 31.12.2018. godine	56			Stanje na dan 30.06.2019. godine	56
	Odljev kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2019.				Odljev kadrova u razdoblju 01.07.-30.09.2019.	
1.	-			1.	-	
	Prijem kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2019.				Prijem kadrova u razdoblju 01.07.-30.09.2019.	
2.	-			2.	-	
	Stanje na dan 31.03.2019. godine	56			Stanje na dan 30.09.2019. godine	56
R.br	Osnov odljeva/prijema kadrova	Broj zapos.		R.br.	Osnov odljeva/prijema kadrova	Broj zapos.
	Stanje na dan 31.03.2019. godine	56			Stanje na dan 30.09.2019. godine	56
	Odljev kadrova u razdoblju 01.04.-30.06.2019.				Odljev kadrova u razdoblju 01.10.-31.12.2019.	
1.	-			1.	-	
	Prijem kadrova u razdoblju 01.04.-30.06.2019.				Prijem kadrova u razdoblju 01.10.-31.12.2019.	
2.	-			2.	-	
	Stanje na dan 30.06.2019. godine	56			Stanje na dan 31.12.2019. godine	56

U 2019. godini godini nismo imali odstupanja u odnosu na 31.12.2018. godine. Poduzeće nije imalo priljeva niti odljeva zaposlenih.

Dinamika zaposlenih je sukladna je Zakonu određenja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru i Odlukom o maksimalnom broju zaposlenih.



## 8. PLAN I REALIZACIJA INVESTICIJA

Red. broj	Naziv investicijskog ulaganja	Plan za 2019. god.	Realizacija 2019.	Indeks
1.	Mali montažni bazen	500.000	477.300	95
2.	Novo igralište	200.000	200.000	100
3.	Uređenje betonskih površina	800.000	799.939	100
4.	Renoviranje svlačionica i prostorije	1.000.000	787.818	79
5.	Ugradnja LED semafora	1.300.000	1.080.000	83
6.	Nabava hidraulične kosilice	2.200.000	2.196.000	100
7.	Projekt za rasvjetne stupove	600.000	594.000	99
8.	Elekt. i telekomunikacijska instalacija za semafor	600.000	498.646	83
9.	Kolektor za korištenje solarne energije	2.100.000	2.093.479	100
	-udio Grada	800.000	797.364	
	-udio APV	1.300.000	1.296.115	
10.	Novi bojleri u Dvorani sportova	600.000	595.100	99
	<b>Ukupno:</b>	<b>9.900.000</b>	<b>9.322.282</b>	<b>94</b>

Planom investicijskih ulaganja u 2019. godini financiranih iz proračuna Grada u iznosu od 8.600.000 dinara i 1.300.000 iz proračuna APV-a, pokriveno je sljedeće:

### Novi mali montažni bazen u Dudovoj šumi

Radi proširenja sadržaja za malu djecu nabavljen je novi mali montažni bazen. Bazen se nalazi ispod balona i koriste ga škole plivanja. Nekada je postojao takav mali bazen, ali kako je propao škole plivanja suočile su se s problemom jer ne mogu koristiti veliki olimpijski bazen za obuku plivanja. Bazen je termalni, odnosno ispunjen je termalnom vodom.

Za ovaj projekt planirano je 500.000 dinara iz sredstava proračuna Grada Subotice, a realizirano je 477.300 dinara.

### *Novo igralište na bazenu u Dudovoj šumi*

Radi proširenja sadržaja za djecu i obitelji s djecom, izgrađeno je i novo igralište. Igralište se nalazi pokraj bazena koji se nalazi pod krovom, gdje je smješten i mali termalni bazen i koriste ga djeca.

Za ovaj projekt planirano je 200.000 dinara iz sredstava proračuna Grada Subotice koliko je i realizirano.

### *Uređenje betonskih površina*

Betonske kocke su postavljene na novom platou koji koristi za ležaljke za sunčanje i produljenje betonskih staza odnosno sanacija ispucalih betonskih površina. U prethodnoj godini počela je adaptacija betonskih površina na otvorenom bazenu.

Za ovaj projekt planirano je 800.000 dinara iz sredstava proračuna Grada Subotice, a realizirano je 799.939 dinara.

### *Renoviranje prostorija i svlačionica i prostorije*

Svlačionice se nalaze u donjem dijelu prostorija i one su stare više decenija i dotrajale. Potpuno su renovirane i postavljene su nove pločice.

Za ovaj projekt planirano je 1.000.000 dinara iz sredstava proračuna Grada Subotica, a realizirano je 787.818 dinara.

### *Ugradnja LED semafora*

Ugradnja LED semafora u iznosu od 1.300.000 dinara investicija je počela u 2018. godini, ali je završetak investicije bio 2019. godini. Sredstva za ove namjene preuzete su u 2019. godini i realizirane su u iznosu od 1.080.000 dinara iz proračuna Grada Subotica.

### *Nabavka hidraulične kosilice*

Nabavljena je nova samohodna hidraulična kosilica s magacinom za pokošenu travu. Kosilica ima jedan cilindričan nož sa šest sječiva i servo upravljač, kao i sjedište za kosilicu s valjkom. Za ovaj projekt planirano je 2.200.000 dinara, a kupljena je za 2.196.000 dinara iz proračuna Grada Subotica.

### *Projekt za rasvetne stupove*

Urađen je projekt provjere vertikalnosti i veza rasvjetnih stupova na gradskom stadionu. Za ovaj projekt planirano je 600.000 dinara, a realizirano je 594.000 dinara iz proračuna Grada Subotica.

### *Energetska i telekomunikacijska instalacija za semafor*

Električna energetska telekomunikacijska instalacija za novi semafor na Gradskom stadionu realizirana je u iznosu od 498.646 dinara, a za tu namjenu bilo je planirano 600.000 dinara iz proračuna Grada Subotica.

#### Kolektor za korištenje solarne energije

Ugrađen je kolektor za korištenje solarne energije. Temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih poticajnih sredstava za sufinanciranje realizacije projekta primjene obnovljivih izvora energije u objektima javne namjene broj 143-401-7367/2018-02 koji je potpisan od strane Pokrajinskog tajništva za energetiku, građevinarstvo i promet od 25.12.2018.g, ukupni iznos za realizaciju ovoga projekta iznosi 4.845.600 dinara. Od ukupnog iznosa bilo je predviđeno da Pokrajina sufinancira s 2.500.000 dinara, a ostatak od 2.346.000 dinara sufinancira Grad Subotica prema Izmjeni Programa poslovanja JKP Stadion Subotica za 2018. godinu.

Javna nabava je pokrenuta i provedena ožujka 2019. godine, a ugovor je zaključen 03.04.2019.godine. Investicija je realizirana lipnja 2019. godine, u ukupnom iznosu od 2.093.479,33 dinara i isplaćena je u cijelosti. Udio Grada iznosio je 797.364,41 dinara (planirano je 800.000), a udio Pokrajinskog tajništva iznosio je 1.296.114,92 dinara (planirano je 1.300.000 dinara).

#### Novi bojleri u Dvorani sportova

U Dvorani sportova montirano je pet novih bojlera radi nesmetanog funkcioniranja solarnih kolektora. Bojleri koje je poduzeće koristilo bili su zastarjeli i nisu pogodni za solarne kolektore, te je radi toga nužna bila nabava i instalacija novih, modernijih bojlera kako bi solarni kolektori mogli funkcionirati. Za ovu investiciju planirano je 600.000 dinara iz sredstava proračuna Grada, a realizirano je 595.100 dinara.

## 9. PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, USLUGA I RADOVA

R. b.	Predmet nabave	Plan 2019.	Razdoblje valjanosti ugovora	Vrijednost ugovora	Realizovana financijska sredstva u 2019.
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>Dobra</b>				
1.	Električna energija*	23.066.000	April 2019-mart 2020	22.000.000	18.529.832
2.	Naftni derivati**	1.000.000	Jun 2019- jun 2020	896.550	510.990
3.	Plin	12.400.000	Jul 2019-jul 2020	do 12.400.000	5.325.104
4.	Voda	4.300.000	-	-	3.613.741
5.	Toplotna energija	5.000.000	-	-	4.549.896
6.	Materijal za higijenu	4.000.000	April 2019-mart 2020	3.990.669	3.225.233
7.	Građevinski materijal	300.000	-	-	266.515
8.	Kemija za bazen	900.000	Decembar 2019-novembar 2020	500.000	42.184
9.	Boje, lakovi i prateća oprema	350.000	januar 2019- decembar 2019	350.000	323.210
10.	Šrafovska roba i oprema	250.000	januar 2019-decembar 2019	250.000	243.191
11.	Metali, šipke i ostala metalurgija	300.000	februar 2019-decembar 2019	300.000	228.396
12.	Elektro materijal	300.000	februar 2019-decembar 2019	300.000	280.365
13.	Građevin. stolar. staklo sl	300.000	-	-	214.812
14.	Oprema za vodovod i sanitarije	250.000	Januar 2019- decembar 2019	250.000	238.481

15.	Napitci i srodni proizvodi***	900.000	-	-	893.450
16.	Perfit	200.000	-	-	210.000
17.	HTZ oprema	300.000	maj 2019-decembar 2019	300.000	290.825
18.	Uredski materijal	200.000	mart 2019-decembar 2019	200.000	168.659
19.	Glikol	200.000	-	-	216.000
20.	Ostali materijal	150.000	-	-	174.510
21.	Mali montažni bazen	500.000	Septembar 2019	477.300	477.300
22.	Hidraulična kosilica	2.200.000	Mart 2019	2.196.000	2.196.000
23.	Projekt za rasvjetne stupove	600.000	Jun 2019	594.000	594.000
24.	Elekt. i telekomunikacijska instalacija za semafor	600.000	Mart 2019	498.646	498.646
<b>II. Radovi</b>					
1.	Novo igralište na otvorenom bazenu	200.000	Maj 2019	200.000	200.000
2.	Sređivanje betonskih površina	800.000	Maj 2019	800.000	799.939
3.	Renoviranje svlačionica i prostorije	1.000.000	Jun 2019	787.818	787.818
4.	Ugradnja kolektora za korištenje solarne energije	1.300.000	April 2019	746.724	746.724
5.	Zamjena starih bojlera	600.000	Decembar 2019	595.100	595.100
6.	Ugradnja LED semafora		Februar 2019	1.080.000	1.080.000
<b>III. Usluge</b>					
1.	Spasilačke usluge	3.600.000	april 2019-mart 2020	3.600.000	2.996.150

2.	Usluge osiguranja	2.500.000	jun 2019- jun 2020	2.500.000	1.346.240
3.	Osiguranje	1.300.000	Jun 2019- jun 2020	1.000.000	760.560
4.	Odvjetničke usluge	500.000	Mart 2019-mart 2020	480.000	400.000
5.	Usluge revizora****	300.000	Septembar 2019-jun 2020	295.000	295.000
6.	Održavanje računov. programa	500.000	Februar 2019- decembar 2019	500.000	499.500
7.	Troškovi najamnine	500.000	-	-	440.000
8.	Stručno usavršavanje	300.000	-	-	140.280
9.	Analiza vode*****	1.500.000	-	-	1.450.520
10.	Usluga knjigovodstvene agencije	400.000	Avgust 2019-avgust 2020	384.000	160.000
11.	Sanitarni pregledi	100.000	-	-	98.000
12.	Servis vozila	400.000	-	-	386.288
13.	Usluge instituta za sigurnost	200.000	-	-	172.000
14.	Servis računala i uredske opreme	200.000	Mart 2019-decembar 2020	200.000	176.825
15.	Troškovi reprezentacije	160.000	-	-	158.438
16.	Troškovi marketinga	200.000	-	-	177.930
IV	Ostalo		-	-	-

**Planirana financijska sredstva za dobra** obuhvaćaju troškove energenata i troškove režijskog materijala. Realizirani iznosi niži su od planiranih ili ugovoreni zbog toga što poduzeće nije imalo potrebe za većom nabavom i potrošnjom ovih sredstava.

\* Zaključeni iznos za električnu energiju (redni broj 1) podrazumijeva vrijednost aktivne energije bez pratećih troškova, a u planu je prikazan iznos s pratećim troškovima kao što su pristojbe, akcize i sl.

\*\* U ugovoreni iznos naftnih derivata (redni broj 2) su uračunati svi pripadajući troškovi.

\*\*\* Napitci i srodni proizvodi (redni broj 15) su namijenjeni daljnjoj prodaji u ugostiteljskim objektima poduzeća i ne podliježu javnim nabavama u smislu Zakona o javnim nabavama.

Materijal za održavanje higijene vode u bazenima (redni broj 8), boje, lakovi i prateća oprema (redni broj 9), šrafovska roba i oprema (redni broj 10), metali, šipke i ostala metalurgija (redni broj 11), elektro materijal (redni broj 12), oprema za vodovod i sanitarije (redni broj 14), HTZ oprema (redni broj 17), uredski materijal (redni broj 18): poduzeće je zaključilo ugovore s dobavljačima putem najpovoljnije od tri dobivene ponude do iznosa predviđenog Programom poslovanja za 2019. godinu i koristilo do potrebnih količina.

Građevinski materijal (redni broj 7), građevinska stolarija i staklo (redni broj 13), perfit (redni broj 16), glikol (redni broj 19) i ostali materijal (redni broj 20): poduzeće nije zaključilo ugovore ali je također za svaku pojedinačnu nabavu putem najmanje tri prikupljene ponude odabralo dobavljača koji je najpovoljniji.

**Planirana financijska sredstva za radove** obuhvaćaju kapitalne investicije poduzeća kod kojih su ostvarene uštede u javnoj nabavi te su planirani iznosi niži od realiziranih.

Ugovore za radove (redni brojevi 1-6) poduzeće je sklapalo putem javnih nabava ili, ukoliko se radi o iznosima ispod 500.000,00 din bez pdv-a, putem najpovoljnije od tri ponuđene ponude.

**Planirana financijska sredstva za usluge** obuhvaćaju proizvodne i neproizvodne usluge.

Spasilačke usluge (redni broj 1), usluge sigurnosti (redni broj 2) i usluge osiguranja (redni broj 3) poduzeće je zaključilo putem javnih nabava na razdoblje od godinu dana.

Odvjetničke usluge (redni broj 4), usluge knjigovodstvene agencije (redni broj 10), servis računala i uredske opreme (redni broj 14) poduzeće je zaključilo na razdoblje od godinu dana putem najpovoljnije od tri dobivene ponude.

\*\*\*\* Usluge revizora (redni broj 5) predstavljaju usluge internog revizora za kontrolu i izradu završnog računa za 2018. godinu.

\*\*\*\*\* Kako Zavod za javno zdravlje (redni broj 9 i 11) ima isključivo pravo za svoje usluge, odnosno jedini može obavljati konkretnu djelatnost na određenom geografskom području te su ove usluge izuzete od primjena Zakona o javnim nabavama. Za ostale usluge poduzeće nije zaključilo ugovore o javnoj nabavi već je, sukladno Zakonu primjenilo postupak nabave na koje se Zakon ne odnosi.

Realizirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova najvećim su dijelom sukladni planiranim.

U Subotici,

Direktor JKP „Stadion“

Dimitrioski Tamara, dipl. ekon.