

Na temelju članka 59. stavak 7. 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“, br. 27/19-prečišćeni tekst) i članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 28/20-prečišćen tekst),

Skupština grada Subotice, na sjednici održanoj dana 2021. godine, donijela je

RJEŠENJE

o davanju suglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Stadion» Subotica za 2021. godinu

I.

Daje se suglasnost na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica za 2021. godinu, usvojen od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica dana 5. siječnja 2021. godine.

II.

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

Pravni temelj: Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem se program poslovanja smatra donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave i članka 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 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 članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnutku Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 28/20-prečišćen tekst), prema kojem radi osiguranja zaštite općeg interesa u Javnom komunalnom poduzeću Skupština grada daje suglasnost na godišnji program poslovanja.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja sadrži osobito: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda po namjenama, planirane nabave, plan investicija, planirani način raspodjele dobiti javnog poduzeća, odnosno planirani način pokrivanja gubitka javnog poduzeća, elemente za cjelovito sagledavanje politike cijena proizvoda i usluga, plan zarada i zapošljavanja, kriterije za korištenje sredstava za pomoć, sportske aktivnosti, promidžbu i reprezentaciju.

Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2021. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2021.-2023. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 124/20), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dani u Smjernicama za izradu programa koje su sastavni dio Uredbe.

Utvrđeno je i da je nužno u programima poslovanja prikazati sljedeće elemente: Opći podatci; Analiza poslovanja u 2020. godini; Ciljevi i planirane aktivnosti za 2021. godinu, odnosno za razdoblje 2021.-2023. godine; Planirani izvori prihoda i pozicije rashoda po namjenama; Planirani način raspodjele dobiti, odnosno planirani način pokrivanja gubitka; Plan zarada i zapošljavanja; Kreditna zaduženost; Planirane nabave; Plan investicija i Kriteriji za korištenje sredstava za posebne namjene. Smjernicama je između ostalog definirano i sljedeće:

- prigodom izrade programa poslovanja polazi se od ciljeva i smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade,
- u programu poslovanja pridržavati se strateških, zakonskih, podzakonskih i internih akata koje poduzeće primjenjuje u svom poslovanju,
- prikazati organizacijsku shemu poduzeća, imena izvršnih direktora, a za direktora, predsjednika i članove nadzornog odbora/skupštine pored imena upisati broj rješenja i datum imenovanja,
- izvršiti analizu poslovanja u 2020. godini,
- prikazati ciljeve i planirane aktivnosti za 2021. godinu, odnosno za razdoblje 2021.-2023. godine,
- detaljno obrazložiti strukturu planiranih prihoda i rashoda; prihode planirati na temelju valjane odluke o cijenama,
- prikazati iznos i dinamiku prihoda iz proračuna,
- sredstva koja su planirana na pozicijama: službena putovanja, naknade po ugovoru o djelu, po autorskim honorarima, po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima i naknade fizičkim osobama temeljem ostalih ugovora, kao i sredstva predviđena za stručna usavršavanja i slične

- namjene, planirati najviše do razine planiranih sredstava za 2020. godinu, uz prethodno sagledavanje mogućnosti za njihovu racionalizaciju,
- raspodjelu procijenjene dobiti za 2020. godinu planirati sukladno aktu o proračunu Republike Srbije, odnosno jedinice lokalne samouprave (Odlukom o proračunu Grada Subotice za 2021. godinu utvrđeno je da su Javna i javno komunalna poduzeća, čiji je osnivač grad Subotica, dužna najkasnije do 30. studenog tekuće proračunske godine uplatiti u proračun grada dio od 70% dobiti po završnom računu za 2020. godinu). Potrebno je prikazati i na koji način je utrošena dobit za 2014., 2015., 2016., 2017. 2018. i 2019. godinu,
 - prikazati strukturu zaposlenih i dinamiku zapošljavanja,
 - slobodna i upražnjena radna mjesta popunjavati isključivo sukladno važećem zakonu i podzakonskim aktima kojima se uređuje ovo područje (Zakon o proračunskom sustavu i Uredba o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava),
 - sredstva za zarade planirati sukladno važećem zakonu i podzakonskim aktima kojima se uređuje ovo područje (Zakon o utvrđivanju maksimalne zarade u javnom sektoru, Zakon o prestanku Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava, Odluka o visini minimalne cijene rada za 2021. godinu i sl.),
 - naknade predsjedniku i članovima nadzornog odbora/skupštine planirati isključivo sukladno važećim zakonskim i podzakonskim aktima koja uređuju ovo područje,
 - prikazati planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2021. godinu, detaljno obrazložiti planirane nabave, racionalno planirati nabavu službenih vozila s obrazloženjem,
 - prikazati plan i dinamiku kapitalnih i investicijskih ulaganja,
 - sredstva za posebne namjene (sponzorstva, donacije, humanitarne aktivnosti, sportske aktivnosti, reprezentaciju, reklamu i propagandu i ostala sredstva) planirati najviše do nivoa planiranih sredstava za 2020. godinu, uz prethodno sagledavanje mogućnosti za dodatnu racionalizaciju, detaljno obrazložiti sredstva za posebne namjene,
 - javna poduzeća koja koriste sredstva iz proračuna za financiranje tekućeg poslovanja (zarade, materijalni troškovi i sl.), kao i javna poduzeća koja su poslovala s gubitkom prema posljednjem objavljenom financijskom izvješću, ne mogu planirati sredstva za sponzorstvo i donacije.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica na sjednici održanoj dana 5. siječnja 2021. godine usvojio je Program poslovanja poduzeća za 2021. godinu i isti uputio Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Program poslovanja na način kako je dano u prilogu ovoga rješenja.

Izvršitelj: Javno komunalno poduzeće „Stadion“ Subotica

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rješenja sredstva se dijelom osiguravaju u proračunu Grada Subotice.

Datum : 05.01.2021.

Del.br : I-11/2021

Strana : 1/1

Predmet : Izvadak iz Zapisnika

Na temelju članka 15. stavak 1. točka 2. Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Sl. list Grada Subotice“ broj 28/2020) Nadzorni odbor JKP „Stadion“ Subotica, na svojoj 37. sjednici Nadzornog odbora, koja je održana dana 05.01.2021. godine u 12.00 sati donosi

ODLUKU

Usvaja se Program poslovanja JKP „Stadion“ Subotica za 2021. godinu, kako je dano u materijalu.

Program poslovanja JKP „Stadion“ Subotica za 2021. godinu dostaviti Osnivaču radi pribavljanja suglasnosti.

STADION

- nepotrebno izostavljeno -

Predsjednik Nadzornog odbora
JKP „Stadion“ Subotica
dr.sc. Szabolcs Halasi, v.r.

Zapisničar
Annamária Szekeres

Dostaviti :
- Grad Subotica;
- Nadzorni odbor;
- Računovodstvo;
- Arhiva.

JKP „STADION” SUBOTICA

PROGRAM POSLOVANJA ZA 2021. GODINU

Poslovno ime: Javno komunalno poduzeće „Stadion”

Sjedište: Subotica, Ferenc Szépa 3

Pretežita djelatnost: 9311 Djelatnost sportskih objekata

Matični broj: 08547718

PIB: 100847243

JPBK: 82521

Nadležno tijelo: Skupština Grada Subotice

Subotica, siječanj 2021. godine

1. OPĆI PODATCI	3
2. ANALIZA POSLOVANJA U 2020. GODINI	6
3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2021. GODINU	28
4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA	31
5. PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI/ POKRIĆA GUBITKA	71
6. PLAN ZARADA I ZAPOSŁJVANJA	73
7. KREDITNA ZADUŽENOST	82
8. PLANIRANE NABAVE.....	82
9. PLAN INVESTICIJA	90
10. KRITERIJ ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE.....	93

1. OPĆI PODATCI

Status, pravna forma i djelatnost poduzeća

Javno poduzeće za održavanje i upravljanje sportskih objekata Subotice osnovano je 11. 06. 1993. godine, odlukom Skupštine općine Subotice. Kao javno-komunalno poduzeće funkcionira od 21. 03. 2000. godine.

Osnivač JKP „Stadion” je Skupština Grada Subotice. Odlukama Gradskog vijeća broj: III-464-176/2013, III-464-77/2014 i III-361-674/2014, poduzeću su na korištenje dani sljedeći objekti:

- Dvorana sportova (s prenoćištem i dvoranom za stolni tenis)
- Gradsko klizalište (Stadion malih sportova)
- Otvoreni bazen kod Dudove šume
- Sportski tereni u Prvomajskoj ulici
- Sportsko rekreativni 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 omogućeno je korištenje i građanima.

Pretežita djelatnost Javnog poduzeća je: 9311 – Djelatnost sportskih objekata.

Javno poduzeće obavlja poslove održavanja i upravljanja sportskim objektima kao komunalnu djelatnost pod kojom se osobito podrazumijeva:

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

Javno poduzeće, osim poslova obuhvaćenih pretežnom djelatnošću, obavlja i sljedeće djelatnosti:

- Hoteli i slični smještaj
- Odmarališta i slični objekti za kraći boravak
- Djelatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata
- Ostale usluge pripreme i posluživanja hrane
- Usluge pripremanja i posluživanja pića
- Unajmljivanje vlastitih ili unajmljenih nekretnina i upravljanje njima
- Medijsko predstavljanje
- Unajmljivanje i leasing opreme za rekreaciju i sport
- Sportsko i rekreativno obrazovanje
- Djelatnost sportskih klubova
- Djelatnost fitnes klubova
- Ostale sportske djelatnosti
- Djelatnost zabavnih i tematskih parkova
- Ostale zabavne i rekreativne djelatnosti

- Djelatnost frizerskih i kozmetičkih salona
- Djelatnost njege i održavanja tijela.

Javno poduzeće djelatnosti obavlja upravljanjem nekretninama koje su dane na korištenje, a na temelju posebnog ugovora zaključenog između Grada i Javnog poduzeća.

Vizija i misija javnog poduzeća

JKP „Stadion” je poduzeće koje teži ka ispunjenju potreba, kako sportaša tako i građana, konstantno unapređujući i poboljšavajući uvjete u sportskim objektima, čime se u isto vrijeme poboljšava i kvaliteta života naših sugrađana. Poduzeće na taj način promiče sport i rekreaciju kao zdrav način života.

Svrha poduzeća je racionalnim, a kvalitetnim i učinkovitim djelovanjem pridonijeti razvitku našeg grada kako bi isti, kao mjesto življenja, bio ugodna i poželjna okolica. JKP „Stadion” će nastojati putem pružanja svojih usluga, prije svega odgovornim upravljanjem, ali i transparentnim i učinkovitim radom, omogućiti razvoj svih svojih objekata, stvarajući na taj način pozitivno okruženje za razvitak sporta u našem gradu.

Misija JKP „Stadion” je svojom ponudom usluga za sportaše, kao i za svakodnevnu rekreaciju, stvoriti najbolje uvjete te da u sklopu svojih mogućnosti pružiti najbolje usluge, kao i prijatni ambijent za korisnike istih.

Kao poduzeće koje upravlja sportskim objektima koji su mu povjereni na korištenje i upravljanje, JKP „Stadion” je poduzeće koje se brine o stvaranju uvjeta za nesmetano obavljanje sportskog obrazovanja i rekreacije, počevši od najmlađih korisnika – djece, sve do najstarijih korisnika – umirovljenika.

Vizija JKP „Stadion” je biti poduzeće koje postavlja više standarde u održavanju i upravljanju sportskim objektima u području sporta, odnosno poduzeće koje posluje sukladno vremenu.

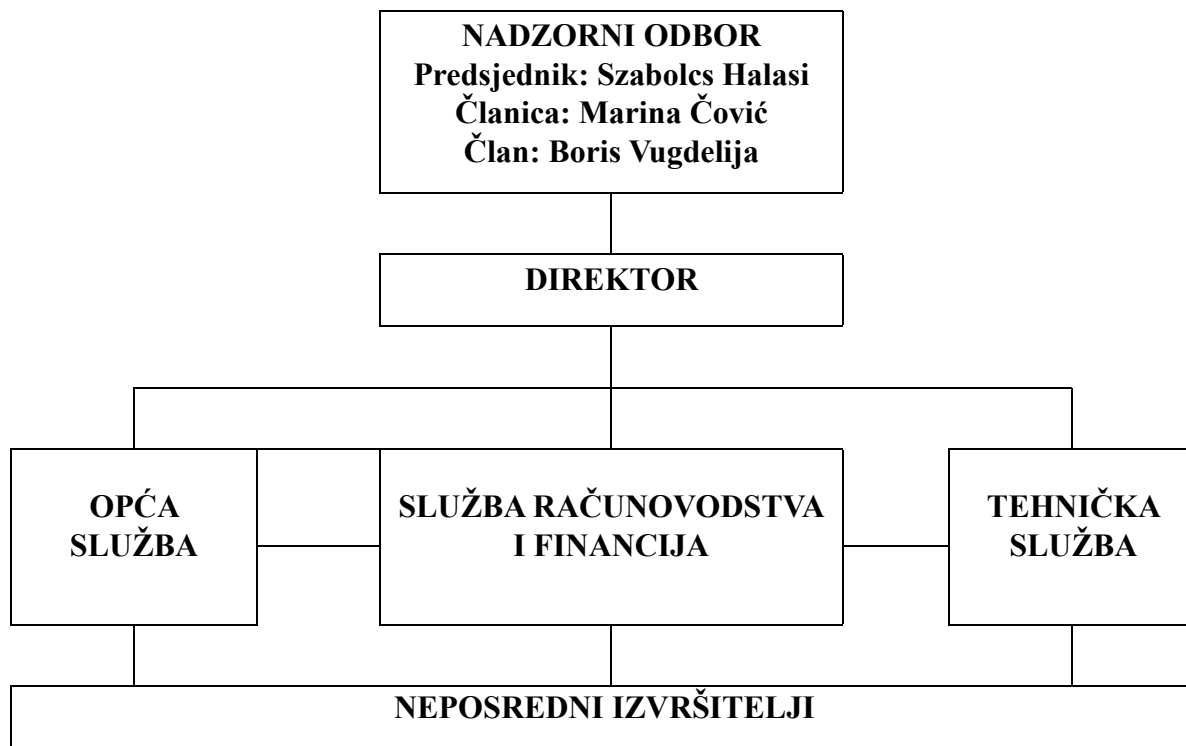
Cilj poduzeća je da se uz stručni i motiviran kadar stalnim ulaganjem i dobrim poslovanjem raspoloživa sredstva racionalno iskoriste u cilju stvaranja što boljih uvjeta za sport i rekreaciju na području grada, te da se na taj način pridonese poboljšanju kvalitete života i ispunjenju društvenih potreba.

Dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvitka

Nadzorni odbor JKP „Stadion” Subotica je dana 04. 03. 2017. godine usvojio dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvitka i dostavio ga osnivaču.

Javno poduzeće je dužno djelatnosti za čije je obavljanje osnovano, obavljati kontinuirano i kvalitetno, sukladno usvojenim standardima za obavljanje te djelatnosti, radi urednog ispunjavanja potreba korisnika usluga javnog poduzeća, osiguravanja tehničkog, tehnološkog i ekonomskog jedinstva sustava i usklađenosti njegova razvitka, stjecanja dobiti i ostvarivanja drugog zakonom utvrđenog interesa.

Ustrojbena shema javnog poduzeća



Imena direktora i izvršnih direktora

Direktorica poduzeća je Tamara Dimitrioski, na temelju Rješenja o imenovanju direktora JKP „Stadion” broj I-00-021-72/2018 od 27. 11. 2018. godine.

Imena predsjednika i članova Nadzornog odbora

Predsjednik Nadzornog odbora je Szabolcs Halasi, na temelju Rješenja o imenovanju predsjednika Nadzornog odbora broj I-00-022-303/2020 od 05. 11. 2020. godine, a članovi su Marina Čović i Boris Vugdelija, na temelju Rješenja o imenovanju Nadzornog odbora broj I-00-022-30/2018. od 22. 02. 2018. godine.

Skupština Grada Subotice je dala suglasnost na Program poslovanja JKP „Stadion” Subotica za 2020. godinu, Rješenjem broj I-00-022-73/2020 od 27. veljače 2020. godine, a na Izmjenu Programa poslovanja dala je suglasnost na svojoj 5. sjednici održanoj 23. prosinca 2020. godine Rješenjem broj I-00-022-370/2020.

2. ANALIZA POSLOVANJA U 2020. GODINI

Procijenjeni fizički opseg aktivnosti

R. b.	Naziv usluge	Jed. mjerne	Kategorija	Realizac. 2019.	Plan 2020.	Procjena realizacije 2020.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8 (6/5)	9 (7/6)
1.	Prihodi Otvorenog bazena „Dudova šuma”	kom.	ulaznice za odrasle	19.158	14.100	13.700	73,60	97,16
			dječje ulaznice	4.872	3.100	2.950	63,63	95,16
			ulaznica za umirovljenike	4.056	2.500	2.400	61,64	96,00
			mjesečna ulaznica	100	100	95	100,00	95,00
			narukvice za tobogan	2.556	1.800	1.750	70,42	97,22
			finska sauna	498	340	325	68,27	95,59
2.	Prihodi s Gradskog klizališta	kom.	ulaznice	23.152	23.000	16.800	99,34	73,04
			iznajmljivanje klizaljki	8.410	8.400	6.300	99,88	75,00
			oštrenje klizaljki	501	500	330	99,80	66,00
			promo ulaznice	390	400	250	102,56	62,50
			iznajmljivanje termina	1	1	0	100,00	-
3.	Prihodi od SRC „Prozivka”	kom.	ulaznica za odrasle	15.009	8.600	8.490	57,30	98,72
			ulaznica za umirovljenike	4.290	1.800	1.600	41,96	88,89
			ulaznica za djecu	4.231	2.100	1.850	49,63	88,10
			promo karta	982	410	370	41,75	90,24
			mjesečna	583	350	320	60,03	91,43
			mjesečna karta „par”	530	210	204	39,62	97,14

			obiteljska ulaznica	197	80	68	40,61	85,00
			ulaznica za studente	1.054	400	360	37,95	90,00
4.	Prihodi s Gradskog strelišta	sat	sat (jedna osoba/jedno mjesto)	128	65	63	50,78	96,92
5.	Prihodi od Gradskog stadiona	kom.	dnevne ulaznice	5.120	2.150	1.810	41,99	84,19
6.	Prihodi od Dvorane sportova	sat	rekreacija	70	65	68	92,86	104,62
		dan	iznajmljivanje	3	1	1	33,33	100,00
		kom.	ulaznice	520	200	189	38,46	94,50
7.	Prihodi Stolnoteniske dvorane	sat	najam stolnoteniskog stola	755	800	866	105,96	108,25
8.	Prihodi s terena u Prvomajskoj	sat	termin	910	900	895	98,90	99,44

Obrazloženje tablice:

Procijenjena realizacija prihoda u 2020. godini na svim objektima koji su dani poduzeću na upravljanje i održavanje bila je manja u odnosu na prethodne godine, ali je bila sukladna mogućnostima rada objekata, kao posljedica mjera i preporuka Vlade Republike Srbije u cilju sprječavanja pojave širenja i suzbijanja pandemije virusa COVID-19.

Redni broj 1: Prihodi od Otvorenog bazena „Dudova šuma“: Procijenjena realizacija prihoda od prodaje ulaznica na ovom objektu u svim kategorijama je ispod planirane za manje od 5 % (ulaznice za odrasle -2,84 %, ulaznice za djecu -4,84 %, ulaznice za umirovljenike -4,00 %, mjesečne ulaznice -5,00 %, narukvice za tobogan -2,78 % i finska sauna -4,41%). Ljetna sezona na otvorenom bazenu je bila najvećim dijelom sukladna planiranoj.

Redni broj 2: Prihodi s Gradskog klizališta: Na ovom objektu sve kategorije fizičkog opsega prodaje usluga su procijenjene ispod planiranog opsega prodaje. Procijenjen opseg prodaje za kategoriju Ulaznice je ispod planiranog opsega za 26,96 %. Za iznajmljivanje klizaljki procijenjeni opseg prodaje je ispod planiranog opsega za 25,00 %, dok je procijenjeni opseg prodaje ulaznica za oštrenje klizaljki manji za 34,00 % od planirane. Kategorija Promo ulaznice koja podrazumijeva skupinu od minimalno 25 osoba je također procijenjena u manjem opsegu za 37,50 % u odnosu na planirane.

Redni broj 3: Prihodi od SRC Prozivka: Na ovom objektu procijenjen opseg prodaje ulaznica kod svih kategorija je ispod planiranog opsega prodaje. Procijenjeni opseg prodaje kod kategorije Ulaznica za odrasle je manja za 1,28 %; kod ulaznica za umirovljenike je manja za 11,11 %, dok je kategorija ulaznice za djecu procijenjena u manjem opsegu za 11,90 % u odnosu na planiranu. Promo karta koja

podrazumijeva skupinu od minimalno 25 osoba je također procijenjena ispod planiranog opsega prodaje za 9,76 %. Mjesečna karta koja vrijedi za jednu osobu tijekom jednog mjeseca procijenjena je ispod planirane razine opsega prodaje za 8,57 %, dok je procjena prodaje ulaznice Mjesečna karta „par” koja vrijedi za dvije osobe tijekom jednog mjeseca manja za 2,86 % u odnosu na planiranu razinu prodaje. Procijenjeni opseg prodaje Obiteljske ulaznice koja vrijedi za pet osoba je ispod planiranog opsega za 15,00 %. Procijenjeni opseg prodaje Ulaznica za studente je manji za 10,00 % u odnosu na plansku kategoriju.

Redni broj 4: *Prihodi od Gradskog strelišta*: Na ovom objektu procijenjen opseg prodaje najma termina je manji za 3,08 % od planirane razine prodaje ulaznica za ovu kategoriju.

Redni broj 5: *Prihodi od Gradskog stadiona*: Na objektu Gradski stadion procijenjen opseg prodaje ulaznica je smanjen za 15,81 % u odnosu na planirani opseg prodaje zbog smanjenog broja posjetitelja u odnosu na prethodnu godinu.

Redni broj 6: *Prihodi od objekta Dvorana sportova*: Na ovom objektu kategorija ulaznica pod nazivom Rekreativna je procijenjena iznad planiranog opsega prodaje za 4,62 % u odnosu na planirano, dok je procijenjen opseg prodaje za kategoriju Prodaja ulaznica smanjena za 5,50 % u odnosu na planiranu. Ulaznice za utakmice u Dvorani sportova za klubove koji u svom nazivu imaju naziv „Spartak” se ne naplaćuju, osim za utakmice s klubovima „Crvena zvezda” i „Partizan”. Poduzeće ne naplaćuje ni termine za trening. Kategorija Iznajmljivanje koja podrazumijeva najam velikog terena u Dvorani sportova za koncerte nije ostvarena u planiranom iznosu.

Redni broj 7: *Prihodi od Stolnoteniske dvorane*: Opseg prodaje najma stolnoteniskog stola je povećan za 8,25 % u odnosu na planirani zbog većeg interesiranja za ovu vrst rekreacije.

Redni broj 8: *Prihodi od terena na Prvomajskoj*: Na ovom objektu gdje su sportski tereni na otvorenom, procijenjeno je smanjenje za 0,56 % u odnosu na planirani opseg iznajmljivanja termina, što je sukladno procijenjenom opsegu prodaje.

Prilog 1.

BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2020. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan na dan 31. 12. 2020.	Realizacija (procjena) na dan 31. 12. 2020.
	AKTIVA			
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	16.400	17.750
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvitak	0004		
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		
013 i dio 019	3. Gudvil	0006		
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		
016 i dio 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	16.400	17.750
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011		
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012		
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	16.400	17.750
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	0014		
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017		
028 i dio 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		

3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		
030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020		
032 i dio 039	2. Osnovno stado	0021		
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		
038 i dio 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		
040 i dio 049	1. Udjeli u kapitalu zavisnih pravnih osoba	0025		
041 i dio 049	2. Udjeli u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim poduhvatima	0026		
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	0027		
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim osobama	0028		
dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	0029		
dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u tuzemstvu	0030		
dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	0031		
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koji se drže do dospelja	0032		
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni finacijski plasmani	0033		
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		
050 i dio 059	1. Potraživanja od matične i zavisnih pravnih osoba	0035		
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	0036		
052 i dio 059	3. Potraživanja na temelju prodaje na robni kredit	0037		
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finacijskom leasingu	0038		
054 i dio 059	5. Potraživanja na temelju jamstva	0039		
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041		
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0042	700	770

	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	18.430	17.300
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	120	100
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitni inventar	0045		
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046		
12	3. Gotovi proizvodi	0047		
13	4. Roba	0048	110	40
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	0049		
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	10	60
	II. POTRAŽIVANJA NA TEMELJU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.000	2.300
200 i dio 209	1. Kupci u tuzemstvu – matične i zavisne pravne osobe	0052		
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu – matične i zavisne pravne osobe	0053		
202 i dio 209	3. Kupci u tuzemstvu – ostale povezane pravne osobe	0054		
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055		
204 i dio 209	5. Kupci u tuzemstvu	0056	1.000	2.300
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	0057		
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja na temelju prodaje	0058		
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059		
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	400	700
236	V. FINACIJSKA SREDSTVA KOJA SE VRJEDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	0061		
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i zavisne pravne osobe	0063		
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0064		
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u tuzemstvu	0065		
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0066		
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni finacijski plasmani	0067		
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	2.000	2.200
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069		
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	14.910	12.000

	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	35.530	35.820
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0072	13.984	13.984
	PASIVA			
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	8.055	7.823
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	1.604	1.604
300	1. Dionički kapital	0403		
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404		
302	3. Ulozi	0405		
303	4. Državni kapital	0406	1.604	1.604
304	5. Društveni kapital	0407		
305	6. Zadružni udjeli	0408		
306	7. Emisijska premija	0409		
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411		
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412		
32	IV. PRIČUVE	0413		
330	V. REVALORIZACIJSKE PRIČUVE NA TEMELJU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	4.675	4.675
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBITCI NA TEMELJU VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415		
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBITCI NA TEMELJU VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	1.776	1.544
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	1.544	1.544
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	232	-
	IX. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE	0420		

35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)	0424	3.470	3.406
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	3.470	3.406
400	1. Rezerviranja za troškove u garantnom 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	2.070	2.070
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430	1.400	1.336
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431		
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433		
411	2. Obveze prema matičnim i zavisnim pravnim osobama	0434		
412	3. Obveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435		
413	4. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima u razdoblju duljem 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 na temelju financijskog leasinga	0439		
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440		
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0441		
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	24.005	24.591
42	I. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih 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 na temelju stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448		
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449		
430	II. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE	0450	4	8
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20.100	20.593
431	1. Dobavljači – matične i zavisne pravne osobe u tuzemstvu	0452		
432	2. Dobavljači – matične i zavisne 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	20.000	20.510
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457		
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458	100	83
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	2.800	2.890
47	V. OBVEZE NA TEMELJU POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	200	200
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOS I DRUGE DAŽBINE	0461	200	200
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	700	700
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	35.530	35.820
89	E. IZVANBILANČNA PASIVA	0465	13.984	13.984

Obrazloženje:

AOP 0002 Stalna imovina: Procijenjena realizacija stalne imovine je veća od planirane za 1.350 dinara (u tisućama dinara), odnosno za 8,23 %. (veza AOP 0010 i AOP 0013).

AOP 0010 Nekretnine, postrojenja i oprema i AOP 0013 Postrojenje i oprema: Procijenjena vrijednost za obje pozicije je veća za 8,23 % (za 1.350 tisuća dinara), sukladno nabavljenoj opremi.

AOP 0043 Obrtna imovina: Procijenjena vrijednost obrtna imovine je manja za 1.130.000 dinara, odnosno za 6,13 % u odnosu na planiranu vrijednost (veza AOP 0044, AOP 0051, AOP 0068 i AOP 0070).

AOP 0044 Zalihe: Procijenjena vrijednost zaliha je manja u odnosu na planiranu za 20.000 dinara, odnosno za 16,67 %, što je posljedica smanjene robe na zalihama.

AOP 0051 Potraživanja na temelju prodaje: Procijenjena vrijednost ovih potraživanja je veća u odnosu na planirane za 1.300.000 dinara, odnosno za 130 %, zbog većih potraživanja kupaca u tuzemstvu, odnosno zbog slabije naplate potraživanja od kupaca.

AOP 0068 Gotovinski ekvivalenti i gotovina: Procijenjeni gotovinski ekvivalenti su povećani za 200.000 dinara, odnosno za 10 % u odnosu na planirane, što je posljedica manjeg odljeva gotovine zbog manjih obveza prema dobavljačima kao rezultat manjeg opsega nabavi.

AOP 0070 Aktivna vremenska razgraničenja: Procijenjena vrijednost je smanjena za 2.910.000 dinara, odnosno za 19,52 % u odnosu na planiranu vrijednost. U ovu kategoriju se ubrajaju oni prihodi koji se odnose na 2020. godinu, a koji će biti naplaćeni u narednoj godini.

AOP 0401 Kapital: Procijenjena realizacija kapitala je manja za 232.000 dinara, odnosno za 2,88 % u odnosu na planiranu vrijednost, zbog neraspoređenog dobitka tekuće godine koji je raspoređen na nabavu opreme (veza AOP 0417).

AOP 0424 Dugoročna rezerviranja i obveze: Procijenjena realizacija ove kategorije je manja za 64.000 dinara, odnosno za 1,84 % u odnosu na planiranu vrijednost.

AOP 0442 Kratkoročne obveze: Procijenjena realizacija kratkoročnih obveza je neznatno povećana za 586.000 dinara, odnosno za 2,44 % u odnosu na planirane zbog neznatno većih obveza prema dobavljačima (veza AOP 0451).

AOP 0451 Obveze iz poslovanja: Procijenjena realizacija ove kategorije je veća za 493.000 dinara, odnosno za 2,45 % u odnosu na planiranu, što je posljedica većih obveza prema dobavljačima (veza AOP 0456).

Prilog 1a

BILANCA USPJEHA za razdoblje 01. 01. – 31. 12. 2020. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 01. 01. – 31. 12. 2020.	Realizacija (procjena) 01. 01. – 31. 12. 2020.
	PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA			
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	152.930	138.010
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	1.100	940
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1003		
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na inozemnom 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	1.100	940
605	6. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1008		
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	13.380	11.660
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1010		
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1011		
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na tuzemnom 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 tuzemnom tržištu	1014	13.380	11.660
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015		
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIIJA, DONACIIJA I SL.	1016	134.100	120.010
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	4.350	5400
	RASHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA			
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	153.540	139.140
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	900	841
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSĖENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSĖENIH USLUGA	1021		
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSĖENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSĖENIH USLUGA	1022		
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	8.600	7.801
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	44.200	37.200
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBN I RASHODI	1025	68.941	66.232
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	13.579	11.766
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIIJE	1027	4.800	4.700
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028		
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	12.520	10.600
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030		
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031	610	1.130
66	D. FINACIIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		
66, osim 662, 663 i 664	I. FINACIIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINACIIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		
660	1. Finaciijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih osoba	1034		
661	2. Finaciijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035		

665	3. Prihodi od udjela u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih poduhvata	1036		
669	4. Ostali financijski prihodi	1037		
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038		
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSBAMA)	1039		
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	300	250
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i zavisnim pravnim osobama	1042		
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043		
565	3. Rashodi od udjela u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih poduhvata	1044		
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045		
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSBAMA)	1046	300	250
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSBAMA)	1047		
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048		
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049	300	250
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050		
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051		
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	1.500	1.650
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	200	190
	L. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	390	80

	Lj. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, UČINCI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056		
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057	100	80
	Nj. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	290	0
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	P. POREZ NA DOBITAK			
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	58	0
dio 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061		
dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062		
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	232	0
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		
	II. NETO DOBITAK KOJI 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 po dionici	1070		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1071		

Obrazloženje:

AOP 1001 Poslovni prihodi: Procijenjena vrijednost poslovnih prihoda je manja za 14.920.000 dinara, odnosno za 9,76 % u odnosu na planirane, što je posljedica manje procijenjene realizacije prodaje usluga u odnosu na planirane, kao i manje procijenjene vrijednosti subvencija Grada (veza AOP 1009 i AOP 1016).

AOP 1009 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga: Procijenjena vrijednost ovih prihoda je manja od planirane za 1.720.000 dinara, odnosno za 12,86%, kao posljedica manje posjećenosti korisnika naših usluga, ali sukladno mogućnostima rada objekata i preporučenih mjera u cilju sprječavanja širenja pandemije virusa COVID-19.

AOP 1016 Prihodi od premija, subvencija, donacija i dotacija su procijenjeni u manjem iznosu od planiranog za 14.090.000 dinara, odnosno za 10,50 %. U bilanci uspjeha u stupcu „Procijenjena realizacija”, prihodi od subvencija su prikazani bez poreza na dodanu vrijednost, što je jedini razlog odstupanja procijenjene realizacije u odnosu na ukupno planiranu vrijednost.

AOP 1018 Poslovni rashodi: Procijenjena vrijednost poslovnih rashoda je smanjena u odnosu na planiranu za 14.400.000 dinara, odnosno za 9,38 %, zbog smanjenih troškova materijala, troškova goriva i energije, troškova zarada, naknada i ostalih osobnih prihoda, proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova (veza AOP 1023, 1024, 1025, 1026 i 1029).

AOP 1023 Troškovi materijala: Ovi troškovi su procijenjeni u manjem opsegu od planiranih za 799.000 dinara, odnosno za 9,29 %, zbog manjih troškova režijskog materijala uslijed manjeg opsega nabavi.

AOP 1024 Troškovi goriva i energije: Procijenjena realizacija ovih troškova je manja u odnosu na planiranu za 7.000.000 dinara, odnosno za 15,84 %, zbog ušteda u potrošnji električne energije, plina, toplinske energije, kao posljedica zatvaranja objekata uslijed izvanrednog stanja u Republici Srbiji, kao mjera za suzbijanje širenja virusa COVID-19.

AOP 1025 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi: Procijenjena vrijednost ovih troškova je smanjena za 2.709.000 dinara, odnosno za 3,93 % zbog zaposlenih koji su bili odsutni s posla za vrijeme bolovanja i rođiljskog dopusta.

AOP 1026 Troškovi proizvodnih usluga: Ovi troškovi su procijenjeni za 1.813.000 dinara, odnosno za 13,35 % u odnosu na planirane zbog ušteda u javnim nabavama (adaptacija dvorane za borilačke vještine i hidroizolacija jednog dijela platoa na otvorenom bazenu).

AOP 1029 Nematerijalni troškovi: Procjena ovih troškova je u manjem opsegu od planiranih za 1.920.000 dinara, odnosno za 15,34 %, zbog uštede u spasilačkim uslugama i uslugama osiguranja objekata.

AOP 1031 Poslovni gubitak: Procjena poslovnog gubitka je veća od planiranog za 520.000 dinara, odnosno za 85,25 %, kao posljedica razlike poslovnih prihoda i poslovnih rashoda.

AOP 1052 Ostali prihodi: Procijenjeni ostali prihodi su veći od planiranih za 150.000 dinara, odnosno za 10 %. U ove prihode spadaju prihodi koje je poduzeće imalo od naplate štete od osiguravajućeg društva.

AOP 1064 Neto dobitak: Procjena neto dobitka je manja od planirane za 232.000 dinara, jer su procijenjeni ukupni prihodi jednaki s procijenjenim ukupnim rashodima.

Prilog 1b

IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE u razdoblju od 01.01. do 31. 12. 2020. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Plan 01. 01. – 31. 12. 2020.	Realizacija (procjena) 01. 01. – 31. 12. 2020.
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	153.100	148.382
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	19.000	28.372
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003		
3. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3004	134.100	120.010
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	151.200	146.182
1. Isplate dobavljačima i dani avansi	3006	77.758	76.000
2. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3007	68.942	66.232
3. Plaćene kamate	3008	300	250
4. Porez na dobitak	3009	200	200
5. Odljevi na temelju ostalih javnih prihoda	3010	4.000	3.500
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	1.900	2.200
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013		
1. Prodaja dionica i udjela (neto priljevi)	3014		

2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		
3. Ostali financijski plasmani (neto priljevi)	3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	1.800	1.800
1. Kupnja dionica i udjela (neto odljevi)	3020		
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	1.800	1.800
3. Ostali financijski plasmani (neto odljevi)	3022		
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	1.800	1.800
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA			
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)	3025		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto priljevi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto priljevi)	3028		
4. Ostale dugoročne obveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obveze	3030		
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)	3031		
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3032		
2. Dugoročni krediti (odljevi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odljevi)	3034		
4. Ostale obveze (odljevi)	3035		
5. Financijski leasing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)	3038		
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)	3039		
G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	153.100	148.382
D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	152.900	147.982
Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	200	400

E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043		
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3044	1.800	1.800
Ž. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE NA TEMELJU PRERAČUNA GOTOVINE	3045		
I. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE NA TEMELJU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	2.000	2.200

Obrazloženje:

I-Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti: Procijenjena vrijednost je manja za 4.718.000 dinara, odnosno za 3,08 % u odnosu na planiranu vrijednost, kao posljedica smanjene prodaje usluga, što je uzrokovalo i manje vlastite prihode.

II-Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti: Procijenjena vrijednost je manja za 5.018.000 dinara, odnosno za 3,98 % u odnosu na planiranu vrijednost i posljedica su manjih isplata prema dobavljačima uslijed manjih nabava, kao i manjih isplata zarada i naknada zarada za one zaposlene koji su bili odsutni za vrijeme bolovanja i roditeljskog dopusta.

Neto priljev gotovine: Procijenjena vrijednost je veća u odnosu na planiranu za 300.000 dinara, odnosno za 15,79 % i posljedica su razlike priljeva i odljeva gotovine u promatranoj godini.

Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

Prilog 2

u 000 dinara

		2018. godina	2019. godina	2020. godina	2021. godina
Ukupni kapital	Plan	1.604	2.834	8.055	7.843
	Realizacija	1.604	3.635	7.823	-
	% odstupanja realizacije od plana	100%	+28,26%	-2,28%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+126,62%	+115,21%	-
Ukupna imovina	Plan	17.320	13.700	16.400	17.800
	Realizacija	15.984	13.100	17.750	-
	% odstupanja realizacije od plana	-7,71%	-4,38%	+8,23%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-18,04%	+35,50%	-
Poslovni prihodi	Plan	154.075	160.611	152.930	151.640
	Realizacija	137.437	155.178	138.010	-
	% odstupanja realizacije od plana	-10,80%	-3,38%	-9,76%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+12,91%	-11,06%	-
Poslovni rashodi	Plan	153.475	159.057	153.540	151.766
	Realizacija	136.314	152.615	139.140	-
	% odstupanja realizacije od plana	-11,18%	-4,05%	-9,38%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+11,20%	-8,83%	-
Poslovni rezultat	Plan	600	1.554	610	126
	Realizacija	2.103	2.563	1.130	-
	% odstupanja realizacije od plana	+250,50%	+64,93%	+85,25%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+21,87%	-55,91%	-
Neto rezultat	Plan	10	471	232	20
	Realizacija	1.102	1.608	0	-
	% odstupanja realizacije od plana	+1092%	+241,40%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+45,92%	-	-
Broj zaposlenih na dan 31.12.	Plan	56	56	56	56
	Realizacija	56	56	56	-
	% odstupanja realizacije od plana	100%	100%	100%	-

% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	100%	100%	-
Prosječna neto zarada	Plan	41.698	42.917	55.141	58.220
	Realizacija	39.979	42.748	54.636	-
	% odstupanja realizacije od plana	-4,12%	-0,39%	-0,92%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+6,93	+27,81%	-
Investicije	Plan	8.440	9.900	7.900	0
	Realizacija	6.536	8.262	6.861	-
	% odstupanja realizacije od plana	-22,56%	-16,55%	-13,15%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+26,41%	-16,96%	-

	2018. godina realizacija	2019. godina realizacija	2020. godina realizacija (procjena)	Plan 2021. godina
EBITDA	3,32	4,13	3,52	-
ROA	6,89	3,41	1,41	-
ROE	68,70	34,99	28,80	-
Operativni novčani tok	900	1.700	2.000	2.000
Dug / kapital	0,96	3,18	3,41	3,72
Likvidnost	78,36	96,24	76,78	69,89
% zarada u poslovnim prihodima	39,69	34,46	45,08	47,89

u 000 dinara

	Stanje na dan 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31. 12. 2020.	Plan na dan 31. 12. 2021.
Kreditno zaduženje bez garancije države	-	-	-	-
Kreditno zaduženje sa garancijom države	-	-	-	-

Ukupno kreditno zaduženje	-	-	-	-
---------------------------	---	---	---	---

u 000 dinara

		2018. godina	2019. godina	2020. godina	Plan 2021. godina
Subvencije	Plan	127.615.000	129.721.000	133.900.000	126.000.000
	Preneseno	122.447.305	125.776.465	132.811.684	-
	Realizirano	122.447.305	125.776.465	132.811.684	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	-	-	-	-
	Preneseno	-	-	-	-
	Realizirano	-	-	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	127.615.000	129.721.000	133.900.000	126.000.000
	Preneseno	122.447.305	125.776.465	132.811.684	-
	Realizirano	122.447.305	125.776.465	132.811.684	-

NAPOMENA:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) predstavlja dobitak poduzeća prije oporezivanja, koji se dobija kada se oduzmu samo operativni troškovi, a bez isključivanja troškova kamate i amortizacije. Računa se tako što se dobitak/gubitak prije oporezivanja korigira za rashode kamata i amortizaciju.

ROA (Return on Assets) – Stopa prinosa sredstava računa se tako što se (neto dobit / ukupna sredstva) *100

ROE (Return on Equity) – Stopa prinosa kapitala računa se tako što se (neto dobit / kapital)*100

Operativni novčani tok – novčani tok iz poslovnih aktivnosti

Dug / kapital predstavlja odnos ukupnog duga (dugoročna rezerviranja i obveze, odložene porezne obveze i kratkoročne obveze), i kapitala (ukupna stavka iz pasive bilance stanja) *100.

Likvidnost predstavlja odnos (obrotna sredstva / kratkoročne obveze)*100.

% zarada u poslovnim prihodima – (Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi / poslovni prihodi)*100

Obrazloženje:

Procjena ukupnog kapitala je manja za 2,88 % u odnosu na planiranu za 2020. godinu, zbog manje procijenjene dobiti u odnosu na planiranu. Odstupanje procijenjene realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine je veća za 115,21 %, sukladno izvršenoj i registriranoj procjeni kapitala.

Kod indikatora ukupne imovine procijenjena realizacija u 2020. godini je veća za 8,23 % u odnosu na planiranu. Odstupanja procijenjene realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine je veća

za 35,50 %, zbog nabave osnovnih sredstava (sustav garderobnih ormarića na objektu SRC Prozivka).

Procijenjeni poslovni prihodi u 2020. godini su manji za 9,76 % u odnosu na planirane zbog manjeg opsega prodaje usluga, dok je odstupanje procijenjene realizacije poslovnih prihoda nasuprot realizaciji prethodne godine manje za 11,06 %, budući da je poduzeće poslovne prihode ostvarilo na manjoj razini u odnosu na prethodnu godinu.

Procijenjeni poslovni rashodi u 2020. godini su manji za 9,38 % u odnosu na planirane, što je posljedica manjih troškova za nabavu materijala i energenata, dok je procijenjena realizacija poslovnih rashoda u odnosu na realizaciju prethodne godine također manja za 8,83 %.

Procijenjeni poslovni rezultat u 2020. godini je veći od planiranog za 85,25 %, jer je poduzeće ostvarilo veću dobit u odnosu na planiranu, ali za 55,91 % manje u odnosu na realizaciju prethodne godine.

Procijenjeni neto rezultat u 2020. godini je manji od planiranog i manji u odnosu na realizaciju prethodne godine.

Broj zaposlenih u poduzeću je ostao nepromijenjen tijekom promatranih godina, sukladno odluci o maksimalnom broju zaposlenih u javnom sektoru.

Procijenjena prosječna neto zarada je manja za 0,92 % u odnosu na planiranu, ali za 27,81 % veća u odnosu na realizaciju prethodne godine zbog prestanka važenja Zakona o privremenom uređenju osnovica kod korisnika javnih sredstava.

Procijenjena realizacija investicija je na nižoj razini od planirane za 13,15 %, jer je poduzeće ostvarilo uštede u javnim nabavama, ali je realiziralo sve planirane investicije za prethodnu godinu.

Odstupanje realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine je manje za 16,96 % jer je i planirana vrijednost za 2020. godinu manja od planirane vrijednosti za 2019. godinu.

Planirana vrijednost **EBIDTA** za 2021. godinu je manja od procijenjene realizacije u prethodnoj godini, jer je procijenjena vrijednost dobitka prije oporezivanja u prethodnoj godini veća od plana za narednu godinu.

Planirana vrijednost **ROA** za 2021. godinu, odnosno stope prinosa sredstava, kao odnos između neto dobiti i ukupnih sredstava je manja od procijenjene realizacije u 2020. godini, zato što je planirana neto dobit za narednu godinu jednaka nuli.

Planirana vrijednost **ROE** za 2021. godinu, odnosno stope prinosa kapitala, kao odnos između neto dobiti i kapitala je manja od procijenjene realizacije, jer je planirana neto dobit za narednu godinu jednaka nuli.

Planirani **operativni novčani tok** za 2021. godinu je na istoj razini kao procijenjena realizacija u 2020. godini.

Dug/kapital za 2021. godinu je odnos ukupnih obveza u odnosu na kapital i planiran je u većoj vrijednosti u odnosu na procijenjenu realizaciju prethodne godine, kao posljedica većih obveza u odnosu na kapital.

Planirana **likvidnost** za 2021. godinu je manja u odnosu na procijenjenu realizaciju prethodne godine, jer su u narednoj godini povećane kratkoročne obveze prema dobavljačima zbog planirane veće količine nabava u odnosu na prethodnu godinu.

Planirani **postotak zarade u poslovnim prihodima** za 2021. godinu je manji od procijenjene realizacije u prethodnoj godini, jer su planirani poslovni prihodi za 2021. godinu povećani u odnosu na procijenjenu realizaciju prethodne godine.

Provedene aktivnosti za unaprjeđenje procesa poslovanja i provedene aktivnosti u području korporativnog upravljanja

Poduzeće je tijekom 2020. godine uložilo maksimalne napore, a sve sukladno mogućnostima, kako bi unaprijedilo proces poslovanja. U Dvorani sportova urađena je kompletna adaptacija dvorane za borilačke vještine koja se nalazi s lijeve strane glavnog ulaza u Dvoranu sportova. Na ovom objektu su zamijenjeni stari bojleri novim, koji su kompatibilni za solarne reflektore i omogućavaju njihovo nesmetano funkcioniranje. Na otvorenom bazenu urađena je hidroizolacija jednog dijela platoa i nabavljena je nova teretana na otvorenom, koja se nalazi na travnatoj površini iza malih bazena. Na objektu SRC Prozivka nabavljen je novi stroj za održavanje higijene na platou bazena i ugrađen je sustav za korištenje garderobnih ormarića, koji je mnogo brži i za korisnike mnogo sigurniji po pitanju sigurnosti osobnih stvari. Također je nabavljen balast za UV lampu koji se nalazi u upravljačkoj kutiji kod velikog bazena.

3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2021. GODINU

Ciljevi poduzeća za 2021. godinu

Javno komunalno poduzeće „Stadion” kao primarni cilj ima održavanje sportskih objekata i neprestanu prilagodbu uvjeta, kako u trenažnom tako i u natjecateljskom procesu, sportašima u ostvarenju njihovih ciljeva tj. postizanja što boljih sportskih rezultata, ali i privlačenje što većeg broja građana da koriste usluge poduzeća kako bi ono ostvarilo što veću iskorištenost kapaciteta sportskih objekata kojima upravlja i time pridonijelo razvitku sportske kulture u gradu, nudeći što veći broj sadržaja u ovim objektima. Budući da je prethodna, 2020. godina, bila izvanredna godina zbog epidemije virusa COVID-19, kada je proglašeno izvanredno stanje na području Republike Srbije, to je značilo zatvaranje sportskih objekata od kojih poduzeće prodajom usluga ostvaruje vlastite prihode. Budući da je to jedini izvor prihoda koje poduzeće ostvaruje, to znači da je u prethodnoj godini poduzeće ostvarilo manje vlastitih prihoda, a kako nije ostvarilo očekivane prihode nije ni stvorilo dovoljno novčanih sredstava koje bi upotrijebilo za daljnje unaprjeđenje poduzeća, odnosno za poboljšanje uvjeta na objektima. Za 2021. godinu poduzeće planira održavati sve objekte koji su mu dani na upravljanje, koliko je to moguće sukladno financijskim mogućnostima i prihodima koje će ostvariti.

Ključne aktivnosti potrebne za dostizanje ciljeva i analiza tržišta

Kako bi objekti JKP „Stadion” ispunjavali norme i standarde koje se postavljaju pred poduzeće, potrebno je pratiti nova suvremena dostignuća iz tih područja i implementirati ih u vlastiti sustav

funkcioniranja. Upravo usmjereni ka izvršenju ovih ciljeva, rad poduzeća je fokusiran prema što većem upotpunjavanju ponude i povećanju iskorištenosti kapaciteta sportskih objekata kojima upravlja. Kao jedan od preduvjeta za neprestano širenje i postavljanje poduzeća na željeno mjesto jest marketinško pozicioniranje, što u današnjem svijetu digitalnih komunikacija predstavlja temelj uspješnog rada. Predstavljanje resursa posjetiteljima objekata poduzeća, njihovo privlačenje i ispunjenje u smislu njihovog zadovoljstva pruženim i viđenim stvara priliku da poduzeće putem korisnika kapacitete iskoristi do maksimuma.

Analiza tržišta

Poduzeće JKP „Stadion” je poduzeće koje je orijentirano ka krajnjim potrošačima, a to su korisnici usluga koje ono pruža u objektima kojima upravlja. Analiza obuhvaća praćenje navika i potreba svojih korisnika, kao i eventualnih želja istih kako bi se, sukladno svojim mogućnostima, izašlo u susret potrošačima i time unaprijedio proces poslovanja.

Rizici u poslovanju

S obzirom na to da se poduzeće bavi upravljanjem i održavanjem sportskih objekata, najveći rizik za ostvarivanje vlastitih prihoda su vremenske prilike. Budući da poduzeće ne može utjecati na vremenske nepogode, prihodi su u izravnoj ovisnosti od istima. U 2020. godini se, kao veoma značajni rizik na koji poduzeće nije moglo računati, pokazao virus COVID-19, jer je svojim posljedicama pridonio značajnom smanjenju prihoda na svim objektima.

Plan/mapa upravljanja rizicima

Poduzeće je 10. 05. 2016. godine donijelo Pravilnik o identificiranju, mjerenju, procjeni i upravljanju rizicima, pod urudžb. brojem I-502/2016, u kojem su obrazloženi rizici kojima je Poduzeće izloženo u svom poslovanju, kako je i navedeno u točki „Rizici u poslovanju”.

Aktivnosti koje poduzeće planira provesti u cilju unaprjeđenja korporativnog upravljanja

Osnovni ciljevi korporativnog upravljanja su učinkovito poslovanje poduzeća i sukladno tomu uvećanje prihoda na uložena sredstva. U cilju korporativnog upravljanja potrebno je da odgovorni u poduzeću redovito, na mjesečnoj razini podnose financijska izvješća direktoru i članovima Nadzornog odbora. Redovitim praćenjem uvidjeli bi se nedostaci u poslovanju poduzeća, kao i mogućnosti za pravodobno reagiranje radi njihova otklanjanja, a sve u cilju poboljšanja poslovanja. Financijska izvješća bi se trebala podnositi kvartalno, međutim, radi boljeg praćenja stanja u kojem se poduzeće trenutačno nalazi, poželjno je da se izvješća rade na mjesečnoj razini.

Budući da svako poduzeće prolazi kroz određene faze u poslovanju, tako i smjernice korporativnog upravljanja treba prilagoditi situaciji u kojoj se poduzeće trenutačno nalazi. Konstantnom analizom i praćenjem poslovanja, kao i osluškivanjem potreba korisnika, pridonijelo bi se kako umanjenju troškova poslovanja tako i poboljšanju poslovnih rezultata poduzeća.

Sukcesivnim praćenjem izvršenja plana, kao i racionalizacijom troškova poslovanja, mogu se otkriti problemi i prepreke u poslovanju, što će pomoći da se načine pravi potezi i u pravo vrijeme da se isti otklone ili minimiziraju. U procesu koji vodi ka razvoju poduzeća, osim kontrole

troškova, povećanja vlastitih prihoda, teži se ka osiguranju tekuće likvidnosti bez dodatnih zaduživanja kod banaka.

Da bi se uspješno poslovalo potrebno je vršiti detaljnu analizu svih parametara poslovanja tijekom planiranja, ostvarenja planiranog i projekcije budućeg poslovanja. Pažljivo planiranje je jedan od najbitnijih dijelova aktivnosti koje je potrebno obaviti da bi se trasirao put uspješnog poslovanja.

4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

Prilog 3.

BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2021. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31. 03. 2021.	Plan 30. 06. 2021.	Plan 30. 09. 2021.	Plan 31. 12. 2021.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001	17.000	17.200	17.400	17.800
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002				
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvitak	0004				
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i dio 019	3. Gudvil	0006				
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i dio 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010				
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011				
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012				
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	17.000	17.200	17.400	17.800
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	0014				
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016				
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				

028 i dio 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i dio 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i dio 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 i dio 049	1. Udjeli u kapitalu zavisnih pravnih osoba	0025				
041 i dio 049	2. Udjeli u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	0027				
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim osobama	0028				
dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	0029				
dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u tuzemstvu	0030				
dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	0031				
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koji se drže do dospelja	0032				
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni finacijski plasmani	0033				
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 i dio 059	1. Potraživanja od matične i zavisnih pravnih osoba	0035				
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	0036				
052 i dio 059	3. Potraživanja na temelju prodaje na robni kredit	0037				
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finacijskom leasingu	0038				
054 i dio 059	5. Potraživanja na temelju jamstva	0039				
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				

056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0042	750	750	750	750
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	17.353	14.133	11.154	17.700
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	103	83	104	105
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitni inventar	0045				
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047				
13	4. Roba	0048	100	80	100	100
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	3	3	4	5
	II. POTRAŽIVANJA NA TEMELJU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.600	1.700	1.500	2.000
200 i dio 209	1. Kupci u tuzemstvu – matične i zavisne pravne osobe	0052				
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu – matične i zavisne pravne osobe	0053				
202 i dio 209	3. Kupci u tuzemstvu – ostale povezane pravne osobe	0054				
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055				
204 i dio 209	5. Kupci u tuzemstvu	0056	1.600	1.700	1.500	2.000
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	0057				
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja na temelju prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	400	300	200	545
236	V. FINACIJSKA SREDSTVA KOJA SE VRJEDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i zavisne pravne osobe	0063				
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0064				
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u tuzemstvu	0065				
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0066				

234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	2.200	2.000	2.300	2.000
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069	50	50	50	50
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	13.000	10.000	7.000	13.000
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	35.103	32.083	29.304	36.250
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0072	13.984	13.984	13.984	13.984
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	7.823	7.833	7.838	7.843
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	1.604	1.604	1.604	1.604
300	1. Dionički kapital	0403				
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406	1.604	1.604	1.604	1.604
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadrugni udjeli	0408				
306	7. Emisijska premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412				
32	IV. PRIČUVE	0413				
330	V. REVALORIZACIJSKE PRIČUVE NA TEMELJU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	4.675	4.675	4.675	4.675
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBITCI NA TEMELJU VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI	0415				

	OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)					
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBITCI NA TEMELJU VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	1.544	1.554	1.559	1.564
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	1.544	1.544	1544	1.544
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	0	10	15	20
	IX. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421				
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423				
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)	0424	3.070	3.070	3.070	3.070
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	3.070	3.070	3.070	3.070
400	1. Rezerviranja za troškove u garantnom 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	2.070	2.070	2.070	2.070
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430	1.000	1.000	1.000	1.000
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433				
411	2. Obveze prema matičnim i zavisnim pravnim osobama	0434				
412	3. Obveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435				
413	4. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima u razdoblju duljem 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 na temelju financijskog leasinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440				
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0441				
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	24.210	21.180	18.396	25.337
42	I. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih 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 na temelju stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449				
430	II. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE	0450	7	5	8	7
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	21.103	18.075	15.088	22.030
431	1. Dobavljači – matične i zavisne pravne osobe u tuzemstvu	0452				
432	2. Dobavljači – matične i zavisne 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	21.023	17.995	15.008	21.950
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457				
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458	80	80	80	80
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	2.800	2.800	2.800	2.900
47	V. OBVEZE NA TEMELJU POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	200	200	400	300
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOS I DRUGE DAŽBINE	0461	100	100	100	100
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462				

	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	35.103	32.083	29.304	36.250
89	E. IZVANBILANČNA PASIVA	0465	13.984	13.984	13.984	13.984

Prilog 3a

BILANCA USPJEHA za razdoblje 01. 01. – 31. 12. 2021. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S			
			Plan 01. 01. – 31. 03. 2021.	Plan 01. 01. – 30. 06. 2021.	Plan 01. 01. – 30. 09. 2021.	Plan 01. 01. – 31. 12. 2021.
1	2	3	4	5	6	7
	PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA					
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	37.910	75.820	113.730	151.640
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	275	550	825	1.100
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1003				
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na inozemnom 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	275	550	825	1.100
605	6. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1008				
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	4.710	9.420	14.130	18.340
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1010				
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1011				

612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na tuzemnom 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 tuzemnom tržištu	1014	4.710	9.420	14.130	18.340
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015				
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	31.550	63.100	94.650	126.200
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	1.375	2.750	4.125	6.000
	RASHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA					
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	37.941	75.883	113.824	151.766
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	225	450	675	900
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020				
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021				
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022				
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	2.025	4.050	6.075	8.100
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	11.350	22.700	34.050	45.400
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	18.154	36.308	54.462	72.616
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	1.710	3.420	5.130	6.840
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	1.200	2.400	3.600	4.800
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028				
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	3.277	6.555	9.832	13.110
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030				
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031	31	63	94	126
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032				

66, osim 662, 663 i 664	I. FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033				
660	1. Financijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih osoba	1034				
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035				
665	3. Prihodi od udjela u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih poduhvata	1036				
669	4. Ostali financijski prihodi	1037				
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038				
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSBAMA)	1039				
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	50	100	150	200
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041				
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i zavisnim pravnim osobama	1042				
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043				
565	3. Rashodi od udjela u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih poduhvata	1044				
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045				
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSBAMA)	1046	50	100	150	200
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSBAMA)	1047				
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048				
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049	50	100	150	200
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050				

583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051				
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	137	275	412	550
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	25	50	75	100
	L. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	31	62	93	124
	Lj. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055				
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, UČINCI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056				
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057	25	50	75	100
	Nj. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	6	12	18	24
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	P. POREZ NA DOBITAK					
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	1	2	3	4
dio 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061				
dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062				
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063				
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	5	10	15	20

	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066				
	II. NETO DOBITAK KOJI 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 po dionici	1070				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1071				

Poduzeće planira dobit prije oporezivanja u iznosu od 24.000 dinara, dok je neto dobitak u planiranom iznosu od 20.000 dinara.

IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE*u razdoblju od 01. 01. do 31. 12. 2021. godine*

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Iznos			
		Plan 01. 01. – 31. 03. 2021.	Plan 01. 01. – 30. 06. 2021.	Plan 01. 01. – 30. 09. 2021.	Plan 01. 01. – 31. 12. 2021.
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	37.910	75.820	113.730	151.640
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	6.360	12.720	19.080	25.440
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003				
3. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3004	31.550	63.100	94.650	126.200
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	37.710	75.820	113.430	151.640
1. Isplate dobavljačima i dani avansi	3006	18.406	37.312	55.718	74.724
2. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3007	18.154	36.308	54.462	72.616
3. Plaćene kamate	3008	50	100	150	200
4. Porez na dobitak	3009	100	100	100	100
5. Odljevi na temelju ostalih javnih prihoda	3010	1.000	2.000	3.000	4.000
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011				
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012				
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA					
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013				
1. Prodaja dionica i udjela (neto priljevi)	3014				
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015				
3. Ostali financijski plasmani (neto priljevi)	3016				
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017				

5. Primljene dividende	3018				
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019				
1. Kupnja dionica i udjela (neto odljevi)	3020				
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021				
3. Ostali financijski plasmani (neto odljevi)	3022				
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023				
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024				
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA					
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)	3025				
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026				
2. Dugoročni krediti (neto priljevi)	3027				
3. Kratkoročni krediti (neto priljevi)	3028				
4. Ostale dugoročne obveze	3029				
5. Ostale kratkoročne obveze	3030				
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)	3031				
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3032				
2. Dugoročni krediti (odljevi)	3033				
3. Kratkoročni krediti (odljevi)	3034				
4. Ostale obveze (odljevi)	3035				
5. Financijski leasing	3036				
6. Isplaćene dividende	3037				
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)	3038				
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)	3039				
G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	37.910	75.820	113.730	151.640
D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	37.710	75.820	113.430	151.640
Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	200	0	300	0

E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043				
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3044	2.000	2.000	2.000	2.000
Ž. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE NA TEMELJU PRERAČUNA GOTOVINE	3045				
I. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE NA TEMELJU PRERAČUNA GOTOVINE	3046				
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	2.200	2.000	2.300	2.000

Pokazatelj fizičkog opsega aktivnosti za 2021. godinu

R. br.	Naziv usluge	Jed. mj.	Kategorija	Plan 2020.	Procjena realizacije 2020.	Plan 2021.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8(7/5)	9 (7/6)
1.	Prihod Otvorenog bazena „Dudova šuma”	ko m.	ulaznice za odrasle	14.100	13.700	18.000	127,66	131,39
			ulaznice za djecu	3.100	2.950	3.950	127,42	133,90
			ulaznice za umirovljenike	2.500	2.400	3.400	136,00	141,67
			mjesečne ulaznice	100	95	130	130,00	136,84
			narukvica za tobogan	1.800	1.750	2.400	133,33	137,14
			finska sauna	340	325	440	129,41	135,38
2.	Prihod od Gradskog klizališta	ko m	ulaznice	23.000	16.800	24.400	106,09	145,24
			iznajmljivanje klizaljki	8.400	6.300	9.000	107,14	142,86
			oštrenje klizaljki	500	330	500	100,00	151,52
			promo ulaznice	400	250	360	90,00	144,00
			iznajmljivanje termina	1	0	1	100,00	-
3.	Prihod od SRC „Prozivka”	ko m	ulaznica za odrasle	8.600	8.490	15.700	182,56	184,92
			ulaznica za umirovljenike	1.800	1.600	3.000	166,67	187,50
			ulaznica za djecu	2.100	1.850	3.300	157,14	178,50
			promo karta	410	370	670	163,41	181,08
			mjesečna karta	350	320	600	171,43	187,50
			mjesečna karta „par”	210	204	380	180,95	186,27
			obiteljska ulaznica	80	68	130	162,50	191,18
			studenstka ulaznica	400	360	650	162,50	180,56
4.	Prihodi od Gradskog streljšta	sat	iznajmljivanje termina	65	63	87	133,85	138,10

5.	Prihodi od Gradskog stadiona	ko m	dnevna ulaznica	2.150	1.810	4.300	200,00	237,57
6.	Prihodi od Dvorane sportova	sat	iznajmljivanje termina	1	1	1	100,00	100,00
		ko m.	ulaznice	200	189	295	147,50	156,08
		sat	rekreacija	65	68	100	153,85	147,06
7.	Prihodi od Stolnoteniske dv.	sat	najam stolnoteniskog stola	800	866	1.060	132,50	122,40
8.	Prihodi od objekata u Prvomajskoj	sat	termin	910	900	1.000	109,89	111,11

Planirani fizički opseg aktivnosti u 2021. godini je iznad procijenjene realizacije prethodne godine. U 2020. godini, polovicom ožujka, proglašeno je izvanredno stanje na području Republike Srbije, a sve u cilju sprječavanja širenja virusa COVID-19. Mjere i preporuke koje su tada donesene od strane Kriznog štaba u Republici, a nakon toga i od strane Grada, uključivale su zatvaranje sportskih objekata u određenim vremenskim razdobljima, kako bi se mogućnost širenja smrtonosnog virusa svela na minimum. Međutim, zatvaranje objekata koji su poduzeću jedini izvor vlastitih prihoda imalo je za posljedicu upravo značajno smanjenje tih prihoda, pa je stoga prethodna godina bila izvanredna i po fizičkim pokazateljima prodanih ulaznica u svim kategorijama. Budući da se 2020. godina, iz naprijed navedenih razloga, ne može uzeti kao marker realnih fizičkih pokazatelja, planirani fizički opseg aktivnosti za narednu godinu je u većem opsegu jer poduzeće polazi od pretpostavke da je izvanredna godina iza nas i da će daljnji rad nastaviti po redovitim okolnostima.

Planirani prihodi za 2021. godinu

r. Br	Vrsta prihoda Usluge	Plan 2020.	Procjena realizacije 2020.	Plan 2021.	Indeks	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6(5/3)%	7(4/3)%	8(5/4)%
1.	Prihod od otvorenog bazena	3.100.000	3.000.000	4.100.000	132,26	96,77	136,67
2.	Prihod od klizališta	4.300.000	3.000.000	4.400.000	102,33	69,77	146,67
3.	Prihod SRC Prozivka	4.400.000	4.000.000	7.400.000	168,18	90,91	185,00
4.	Prihod Gradsko strelješte	30.000	29.000	40.000	133,33	96,67	137,93
5.	Prihod od Dvorane sportova	200.000	198.000	300.000	150,00	99,00	151,52
6.	Prihod Gradski stadion	500.000	420.000	1.000.000	200,00	84,00	238,10
7.	Prihod od stolnog tenisa	150.000	163.000	200.000	133,33	108,67	122,70
8.	Prihod od sportskih terena na Prvomajskoj	1.800.000	1.790.000	2.000.000	111,11	99,44	111,73
9.	Prihod od najma	4.000.000	5.100.000	5.500.000	137,50	127,50	107,84
10.	Prihod od reklame	350.000	300.000	500.000	142,86	85,71	166,67
11.	Prihod od subvencija Grada Subotice	133.900.000	120.000.000	126.000.000	94,10	89,62	105,00
11a.	Prihod od subvencija Grada Subotice sa PDV-om	133.900.000	129.518.190	126.000.000	94,10	96,73	97,28
12.	Ostali prihod	1.500.000	1.650.000	550.000	36,66	110,00	33,33
13.	Prihod od uvjetovanih donacija	200.000	10.000	200.000	100,00	5,00	2000,00
	UKUPNO	154.430.000	139.660.000	152.190.000	98,55	88,30	111,60

Obrazloženje:

Gradsko vijeće je na svojoj sjednici održanoj dana 29. 12. 2020. godine dalo suglasnost na Izmjenu i dopunu cijena s primjenom počevši od veljače 2021. godine. U cjeniku su samo pojedine kategorije cjenika povećane (cijene Ulaznica za odrasle i Ulaznica za djecu na otvorenom bazenu; cijena Ulaznica za klizalište i cijena Iznajmljivanja termina na strelištu), dok je dodana nova kategorija u cjeniku – Iznajmljivanje jedne staze (na objektu Otvoreni bazen i na objektu SRC „Prozivka”), kao i Termin najma za rekreativce u trajanju od pola sata (na sportskim terenima u Prvomajskoj ulici).

Sve ostale kategorije u Cjeniku su ostale nepromijenjene.

Redni broj 1. *Prihod od otvorenog bazena:* Procjena realizacije za 2020. godinu je za 3,23 % manja od planirane. Za 2021. godinu planirana vrijednost je za 32,26 % veća od planirane vrijednosti u prethodnoj godini i za 36,67 % veća u odnosu na procijenjenu realizaciju u prethodnoj godini, jer poduzeće očekuje povećanje vlastitih prihoda uslijed povećanja cijena ulaznica za djecu i odrasle na otvorenom bazenu i očekivanog većeg broja korisnika.

Redni broj 2. *Prihod od klizališta:* Procjena realizacije za 2020. godinu je za 30,23 % niža u odnosu na planiranu vrijednost, što je posljedica zatvaranja objekta uslijed pandemije izazvane COVID-19 virusom. U 2021. godini planira se za 2,33 % veći prihod u odnosu na plan u prethodnoj godini, ali za 46,67 % veći u odnosu na realizaciju prethodne godine, također zbog povećanja cijena ulaznica na klizalištu i očekivanog većeg broja korisnika.

Redni broj 3. *Prihodi od SRC Prozivka:* Procjena realizacije za 2020. godinu je za 9,09 % manja od planirane. Planirana vrijednost za narednu godinu je za 68,18 % veća u odnosu na planiranu vrijednost iz 2020. godine, ali za 85,00 % veća u odnosu na procijenjenu realizaciju prethodne godine. Povećanje planirane vrijednosti u odnosu na procijenjenu realizaciju je očekivana s obzirom na to da je u cjeniku uvrštena nova kategorija usluga – iznajmljivanje jedne staze od koje poduzeće očekuje vlastite prihode u narednoj godini. Poduzeće je za ovom kategorijom u cjeniku imalo potražnju od strane sportskih klubova radi mogućnosti produženja termina za trening, kao i pripreme za natjecanja. Sve ostale kategorije cijena na ovom objektu su ostale nepromijenjene.

Redni broj 4. *Prihodi od Gradskog strelišta:* Procjena realizacije za 2020. godinu je za 3,33 % niža od planirane. Za 2021. godinu planira se za 37,93 % veća vrijednost u odnosu na planiranu vrijednost u 2020. godini, ali za 33,33 % veća u odnosu na procijenjenu realizaciju iz prethodne godine. Povećanje planirane vrijednosti u odnosu na procijenjenu realizaciju prethodne godine se očekuje zbog povećanja kategorije u cjeniku koja se odnosi na strelište (cijena najma termina za 1 sat), kao i očekivanog većeg broja korisnika.

Redni broj 5. *Prihodi od Dvorane sportova:* Procjena realizacije prihoda za 2020. godinu je za 1,00 % niža od planirane. Planirana vrijednost za 2021. godinu je za 50,00 % veća od planirane za 2020. godinu, ali i za 51,52 % veća od procijenjene realizacije za 2020. godinu. Povećanje prihoda u Dvorani sportova je produkt očekivanja održavanja tradicionalnog Novogodišnjeg turnira koji je izostao prethodne godine zbog nemogućnosti odigravanja utakmica, kao i prisustva gledatelja, što je posljedica pridržavanja mjera donesenih od strane Kriznog štaba u cilju sprječavanja širenja epidemije koronavirusa.

Redni broj 6. *Prihod od Gradskog stadiona:* Procjena realizacije na ovom objektu je za 16,00 % niža od planirane zbog nemogućnosti odigravanja utakmica i posjeta posjetitelja na utakmicama od kojih poduzeće ostvaruje prihode. Za 2021. godinu planiraju se za 100,00 % veći prihodi u odnosu na planirane u prethodnoj godini, jer se očekuje redovito odigravanje utakmica i samim tim povećanje vlastitih prihoda od prodaje ulaznica. Planirani prihodi u 2021. godini su za 58,10 % veći od procijenjene realizacije u prethodnoj godini.

Redni broj 7. *Prihodi od stolnog tenisa:* Procjena realizacije za 2020. godinu je za 8,67 % veća od planirane, tako da se u 2021. godini planira za 22,70 % veća vrijednost prihoda u odnosu na procijenjenu realizaciju prethodne godine, odnosno za 33,33 % veći prihodi u odnosu na planiranu vrijednost prethodne godine.

Redni broj 8. *Prihodi od sportskih terena u Prvomajskoj:* Procjena realizacije za 2020. godinu je sukladna planiranoj, odnosno za 0,56 % niža u odnosu na plan. Za 2021. godinu planira se povećanje prihoda za 11,73 % u odnosu na procijenjenu realizaciju, i za 11,11 % veći u odnosu na planiranu vrijednost iz 2020. godine, sukladno očekivanom povećanom broju korisnika na ovom objektu.

Redni broj 9. *Prihod od najamnina:* Procjena realizacije za 2020. godinu je za 27,50 % veća od planirane za tu godinu. Za 2021. godinu planira se za 7,84 % veća vrijednost u odnosu na procijenjenu realizaciju, ali za 37,50 % veća u odnosu na planiranu kategoriju u prošloj godini. U ove prihode spadaju najmovi, odnosno iznajmljivanje prostora za razne manifestacije: kulturno-umjetničke skupove, političke skupove, koncerte koji se nisu održavali u prethodnoj godini, sukladno mjerama i preporukama za suzbijanje pandemije virusa COVID-19.

Redni broj 10. *Prihod od reklama:* Procijenjena realizacija je za 14,29 % niža od planirane zbog smanjenog interesa korisnika za ovom kategorijom uslijed pandemije virusa COVID-19, kada su objekti bili zatvoreni. Nezainteresiranost korisnika za ovom kategorijom proistječe iz toga što svi reklamni prostori koje poduzeće izdaje i od kojih ostvaruje prihode od reklama nisu bili vidljivi ciljnoj skupini, što je kao krajnju posljedicu imalo smanjenje ove kategorije prihoda. Za 2021. godinu planiran je za 42,86 % veći prihod u odnosu na planiranu vrijednost iz 2020. godine, ali za 66,67 % veću vrijednost u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini.

Redni broj 11. *Prihod od subvencija Grada Subotice:* Procijenjena realizacija za 2020. godinu je za 3,27 % manja od planirane. Planirani prihod od subvencija Grada Subotica za 2021. godinu su za 2,72 % manji od procijenjene realizacije, a za 5,90 % manji od planirane vrijednosti za 2020. godinu, sukladno odluci o proračunu i planiranim sredstvima Grada za 2021. godinu.

Redni broj 12. *Ostali prihod:* Procijenjena vrijednost ovih prihoda je za 10,00 % veća od planirane. U ove prihode se ubrajaju prihodi od prodaje recikliranog otpadnog materijala na objektima, prihodi od osiguravajućeg društva na temelju naknade štete. Za 2021. godinu planirani iznos je za 63,34 % niži u odnosu na planiranu vrijednost u 2020. godini, ali i za 66,67 % manji od procijenjene realizacije u 2020. godini.

Redni broj 13. *Prihodi od uvjetovanih donacija:* U ove prihode se ubrajaju prihodi od donacija za Novogodišnji turnir u malom nogometu, koji se tradicionalno održava svake godine u prosincu

u Dvorani sportova. Plan za 2021. godinu je sukladan planu za 2020. godinu, s obzirom na to da poduzeće polazi od pretpostavke da će naredne godine biti omogućen redoviti rad, odnosno da će mjere i preporuke koje se tiču ograničenog rada objekata biti ukinute.

Planirana vlastita sredstva za 2020. godinu su 20.530.000 dinara, a procijenjena realizacija za tu godinu je 19.660.000 dinara, što je za 4,24 % ispod planiranog.

Za 2021. godinu planirana su vlastita sredstva u iznosu od 26.190.000 dinara, što je za 33,21 % veće u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu, ali za 27,57 % veće u odnosu na planiranu vrijednost iz prethodne godine, zbog svega prethodno navedenog.

Planirani rashodi za 2021. godinu

R. br.	Troškovi	Plan 2020.	Predviđeno ostvarenje 2020.	Plan 2021.	Indeks	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6(5/3)%	7 (4/3)%	8 (5/4)%
1.	501 – Nabavna vrijednost prodane robe	900.000	841.000	900.000	100,00	93,44	107,02
2.	512 – Troškovi materijala	8.000.000	7.295.000	7.500.000	93,75	91,19	102,81
	5128 – Režijski materijal	4.500.000	4.065.000	3.500.000	77,78	90,33	86,10
	51283 – Materijal za održavanje higijene	3.500.000	3.230.000	4.000.000	114,29	92,29	123,84
3.	513 – Troškovi energije	44.200.000	37.200.000	45.400.000	102,71	84,16	122,04
	5130 – Troškovi naftnih derivata	1.000.000	900.000	1.000.000	100,00	90,00	111,11
	5133 – Troškovi električne energije	22.000.000	19.600.000	24.000.000	109,09	89,09	122,45
	513301 – Dvorana sportova i prenočište	5.360.000	4.900.000	5.800.000	108,21	91,42	118,37
	513302 – Otvoreni bazen	2.370.000	2.000.000	2.700.000	113,92	84,39	135,00
	513303 – Gradski stadion	4.800.000	4.000.000	5.200.000	108,33	83,33	130,00
	513305 – Prvomajska	300.000	250.000	300.000	100,00	83,33	120,00
	513309 – Streljiste	20.000	20.000	30.000	150,00	100,00	150,00
	513307 – Klizalište	3.750.000	3.430.000	4.100.000	109,33	91,47	119,53
	513309 – SRC Prozivka	5.400.000	5.000.000	5.870.000	108,70	92,59	117,40
	5134 – Troškovi plina	11.400.000	8.600.000	11.400.000	100,00	75,44	132,56
	513401 – Otvoreni bazen	6.600.000	5.600.000	6.600.000	100,00	84,85	117,86
	5134016 – SRC Prozivka	4.800.000	3.000.000	4.800.000	100,00	62,50	160,00
	51340 – Troškovi toplinske energije	5.500.000	4.500.000	5.000.000	90,91	81,82	111,11
	513402 – Dvorana sportova	5.500.000	4.500.000	5.000.000	90,91	81,82	111,11
	5136 – Troškovi vode	4.300.000	3.600.000	4.000.000	93,02	83,72	111,11

	51361 – Klizalište	30.000	25.000	30.000	100,00	83,33	120,00
	51362 – Dvorana sportova	600.000	300.000	500.000	83,33	50,00	166,67
	51363 – Otvoreni bazen	1.300.000	1.280.000	1.300.000	100,00	98,46	101,56
	51364 – Prvomajska	50.000	45.000	50.000	100,00	90,00	111,11
	51360 – Gradski stadion	2.300.000	1.940.000	2.100.000	91,30	84,35	108,25
	51365 – SRC Prozivka	10.000	0	10.000	100,00	-	-
	51367 – Strelište	10.000	10.000	10.000	100,00	100,00	100,00
	514 – Troškovi rezervnih dijelova	200.000	96.000	200.000	100,00	48,00	208,33
	515 – Troškovi jednokratnog otpisa materijala	400.000	410.000	400.000	100,00	102,50	97,56
4.	52 – Troškovi zarada naknada i ostalih osobnih rashoda	68.941.090	66.232.000	72.616.000	105,33	96,07	109,64
	5200 – Troškovi zarada	52.860.000	51.126.000	55.811.590	105,58	96,72	109,16
	5210 – Doprinosi na teret poslodavca	8.801.190	8.347.000	9.292.631	105,58	94,84	111,33
	5240 – Javni radovi	0	440.000	0	-	-	-
	5220 – Ugovor o djelu	200.000	94.000	200.000	100,00	47,00	212,77
	5260 – Nadzorni odbor	1.519.000	1.295.000	1.519.000	100,00	85,25	117,30
	5290 – Ostali osobn. rashodi (put. troš., služ. put i sl.)	5.560.900	4.930.000	5.792.779	104,34	88,65	117,69
5.	53 – Troškovi proizvodnih usluga	13.578.910	11.766.000	6.840.000	50,37	86,65	58,13
	531 – PTT troškovi	1.400.000	1.380.000	1.400.000	100,00	98,57	101,45
	532 – Troškovi održavanja	8.478.910	7.086.000	1.940.000	22,88	83,57	27,38
	53209 – Troškovi održavanja strelišta	100.000	0	20.000	20,00	-	-
	53202 – Održavanje klizališta	500.000	170.000	300.000	60,00	34,00	176,47
	53203 – Održavanje Prvomajska	20.000	3.000	20.000	100,00	150,00	666,67

	53204 – Održavanje Dvorane sportova	2.000.000	1.300.000	100.000	5,00	65,00	7,69
	53205 – Održavanje otvorenog bazena	3.400.000	3.481.000	300.000	8,82	102,38	8,62
	53206 – Održavanje SRC Prozivka	1.158.910	1.000.000	500.000	43,14	86,29	50,00
	53207 – Održavanje Gradskog stadiona	500.000	100.000	100.000	20,00	20,00	100,00
	532011 – Održavanje uprave	200.000	110.000	200.000	100,00	55,00	181,82
	53208 – Deratizacija	100.000	90.000	100.000	100,00	90,00	111,11
	53200 – Održavanje osnovnih sredstava	500.000	832.000	300.000	60,00	166,40	36,06
	533 – Troškovi najamnine	500.000	250.000	500.000	100,00	50,00	20,00
	535 – Troškovi reklame	200.000	150.000	200.000	100,00	75,00	133,33
	539 – Troškovi ostalih usluga	3.000.000	2.900.000	2.800.000	93,33	96,67	96,55
6.	540 – Troškovi amortizacije	4.800.000	4.700.000	4.800.000	100,00	97,92	102,13
	541 – Troškovi rezerviranja za sudske spor. i otpremnine	0	0	0	-	-	-
	540 – Amortizacija	4.800.000	4.700.000	4.800.000	100,00	97,92	102,13
7.	55 – Nematerijalni troškovi	12.520.000	10.600.000	13.110.000	104,71	84,66	123,68
	550 – Troškovi neproizv. usluga	10.100.000	8.200.000	11.000.000	108,91	81,19	134,15
	551 – Troškovi reprezentacije	160.000	160.000	160.000	100,00	100,00	100,00
	552 – Troškovi osiguranja	1.600.000	1.600.000	1.300.000	81,25	100,00	81,25
	553 – Troškovi platnog prometa	200.000	190.000	200.000	100,00	95,00	105,26
	554 – Troškovi članarine	50.000	50.000	50.000	100,00	100,00	100,00
	555 – Troškovi poreza	300.000	295.000	300.000	100,00	98,33	101,69
	559 – Ostali nematerijalni troškovi	110.000	105.000	100.000	90,91	95,45	95,24

8.	56 – Financijski rashodi	300.000	250.000	200.000	66,67	83,33	80,00
	562 – Rashodi kamata	300.000	250.000	200.000	66,67	83,33	80,00
9.	57 – Ostali nespomenuti rashodi (izvanredni)	200.000	190.000	100.000	50,00	95,00	52,63
	57900 – Ostali nespomenuti rashodi	200.000	190.000	100.000	50,00	95,00	52,63
10.	592 – Rashodi na temelju ispravaka pogrešaka iz ranijih razdoblja	100.000	80.000	100.000	100,00	80,00	125,00
	UKUPNI RASHODI	154.140.000	139.660.000	152.166.000	98,72	90,61	108,95

Obrazloženje:

Redni broj 1. Nabavna vrijednost prodane robe: Procijenjena realizacija je za 6,56 % manja od planirane. Za 2021. godinu planira se na istoj razini kao i za plan za 2020. godinu. Nabavna vrijednost prodane robe odnosi se na nabavu robe koja je namijenjena daljnjoj prodaji na šanku u Prvomajskoj ulici.

Redni broj 2. Troškovi materijala: Procjena realizacije ukupnih troškova materijala za 2020. godinu je za 8,81 % manja od planirane. Plan za 2021. godinu je za 6,25 % manji od plana za 2020. godinu, ali za 2,81 % veći od očekivane realizacije.

Procjena realizacije režijskih troškova materijala za 2020. godinu je za 9,67 % manja od planirane, ali sukladno potrebama poduzeća. Planirana vrijednost ove kategorije materijala za 2021. godinu je za 22,22 % niža od planirane vrijednosti za prethodnu godinu zbog racionalizacije troškova, ali za 13,90 % niža od očekivane realizacije u prethodnoj godini. U troškove režijskog materijala spadaju šrafovi materijal, farbe, lakovi i soboslikarski materijal, građevinski materijal, materijal za održavanje čistoće vode u bazenima, materijal za vodovod, drveni materijal, elektromaterijal i slično.

Troškovi materijala za održavanje higijene na objektima su za 7,71 % manji od planiranih. Planirana vrijednost za 2021. godinu je za 23,84 % veća od očekivane realizacije, i za 14,29 % veća od planirane vrijednosti u prethodnoj godini.

Redni broj 3. Troškovi energije:

Procijenjeni ukupni troškovi energije su za 15,84 % niži od planirane vrijednosti za promatranu godinu.

Troškovi naftnih derivata: Procjena realizacije je za 10,00 % niža u odnosu na planiranu vrijednost za ovu poziciju u promatranj godini. Plan za 2021. godinu je sukladan planu za prethodnu godinu, ali za 11,11 % veći u odnosu na procijenjenu realizaciju iz prethodne godine.

Troškovi električne energije: Procijenjeni troškovi električne energije u 2020. godini su za 10,91 % niži u odnosu na planirane, dok su planirani troškovi za 2021. godinu za 22,45 % viši od procijenjene realizacije u prethodnoj godini, ali i za 9,09 % viši u odnosu na plan prethodne godine. Polazeći od činjenice da je u prethodnoj godini poduzeće ostvarilo uštede u potrošnji električne energije isključivo zbog zatvaranja objekata uslijed izvanredne situacije, kao i uzimajući u obzir Uredbu Vlade Republike Srbije o povećanju posebne naknade za poticaj povlaštenih proizvođača električne energije u 2021. godini, odnosno za izdvajanje za obnovljive izvore, planirana vrijednost za električnu energiju u 2021. godini je veća od planirane vrijednosti u prethodnoj godini za 9,09 %, sukladno očekivanom redovitom radu u narednoj godini.

Procijenjeni troškovi plina u 2020. godini su za 24,56 % niži od planiranih. Poduzeće je ostvarilo uštede u potrošnji ovog energenta zbog manje potrošnje jer objekti nisu radili uslijed pridržavanja mjera i preporuka Kriznog štaba u cilju sprječavanja širenja virusa COVID-19. Za 2021. godinu planira se za 32,56 % više u odnosu na procijenjenu realizaciju, odnosno na istoj razini kao i plan za prethodnu godinu jer poduzeće polazi od pretpostavke da će u narednoj godini poslovati pod redovitim uvjetima, odnosno da će mjere i preporuke Kriznog štaba u svezi zatvaranja objekata biti ukinute.

Procijenjeni troškovi toplinske energije u 2020. godini su za 18,18 % niži od planiranih za promatranu godinu. U 2021. godini troškovi toplinske energije se planiraju za 11,11 % više u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020, ali za 9,09 % niže u odnosu na plan prethodne godine, sukladno očekivanom redovitom radu u narednoj godini.

Procijenjeni troškovi vode za 2020. godinu su za 16,28 % niži u odnosu na planirane u promatranom godini. Planirani troškovi vode za 2021. godinu su za 11,11 % veći u odnosu na procijenjenu realizaciju, ali za 6,98 % niži u odnosu na plan prethodne godine.

Troškovi rezervnih dijelova za 2020. godinu su procijenjeni na 52 % niže u odnosu na planirane, međutim, u nominalnoj vrijednosti je neznatan iznos (104.000 dinara). Za 2021. godinu planira se u 8,33 % većoj razini u odnosu na procijenjenu realizaciju, ali je u odnosu na plan za 2020. godinu ostao na istoj razini.

Troškovi jednokratnog otpisa materijala za 2020. godinu su procijenjeni za 2,50 % više u odnosu na planirane, dok je plan za 2021. godinu za 2,44 % niži od razine procijenjene realizacije prethodne godine, ali na istoj razini kao i plan 2020. godine.

Redni broj 4: *Troškovi zarada, naknada i ostali osobni rashodi*

Procijenjena realizacija ovih troškova je u odnosu na planirana sredstva u 2020. godini manja za 3,93 %, jer su troškovi zarada realizirani na nižoj razini sukladno potrebama tijekom 2020. god. (prisutnost, bolovanja, godišnji odmori i sl.), a samim tim i sredstva za troškova prijevoza na posao i s posla. Također, nije bilo potrebe za angažiranjem osoba po ugovoru o djelu u planiranom iznosu, niti potrebe za isplatom pomoći radnicima.

Procijenjeni troškovi Nadzornog odbora su niži od planiranih, što je posljedica ostavke prethodnog predsjednika Nadzornog odbora, nakon čega je poduzeće tri mjeseca poslovalo s dva člana u odboru, što je rezultiralo nižom realizacijom od planirane.

Sredstva za zarade u 2021. godini planiraju sukladno:

- povećanju minimalne cijene rada za 2021. godinu (Odluka o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2021. godine, „Sl. glasnik RS”, br. 116/20), koja iznosi 183,93 dinara po radnom satu u neto iznosu,
- povećanju dijela regresa koji ovisi o prosječnoj zaradi isplaćenoj u Republici Srbiji, kao i neophodnih sredstava za minuli rad za još jednu godinu,
- Posebnom kolektivnom ugovoru za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na području Republike Srbije („Sl. glasnik RS”, br. 27/2015, 36/2017- Aneks I, 5/2018- Aneks II i 94/2019- Aneks III)
- Kolektivnom ugovoru JKP „Stadion” Subotica broj I-549/16 OD 19. 05. 2016.
- Aneksu I Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-938/17 od 06. 09. 2017.
- Aneksu II Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-319/18 od 04. 04. 2018.
- Aneksu III Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-503/19 od 18. 04. 2019.

Prema Aneksu II Posebnog kolektivnog ugovora i Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica (I-319/18 od 04. 04. 2018.) poslodavac je dužan planirati i zaposlenom isplatiti solidarnu pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja, pod uvjetom da za to ima osigurana materijalna sredstva.

Visina solidarne pomoći iz ovog članka po zaposlenom na godišnjoj razini iznosi 41.800 dinara, bez poreza i doprinosa.

Prema Aneksu III Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na području Republike Srbije od 11. prosinca 2019. godine i Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica (I-503/19 od 18. 04. 2019.), zaposleni ima pravo na regres za korištenje godišnjeg odmora, s pripadajućim porezima i doprinosima, godišnje u visini od najmanje 75 % prosječno isplaćene zarade po zaposlenom u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, za prethodnu godinu. Godišnji iznos regresa utvrđen na ovaj način iznosi 33.000 dinara bez poreza i doprinosa.

Poduzeće planira jednog zaposlenih za isplatu jubilarne nagrade u 2021. godini. Zaposleni ima 10 godina neprekidnog rada kod istog poslodavca, a iznos je računat prema posljednjem objavljenom podatku o prosječnim zaradama u Republici Srbiji i po Kolektivnom ugovoru poduzeća.

Poduzeće planira i dva zaposlena koja ispunjavaju uvjete za redovitu mirovinu. Iznos je računat prema Kolektivnom ugovoru poduzeća, kao tri prosječne zarade prema posljednjem objavljenom podatku u Republici Srbiji koja prethodi mjesecu u kojem zaposleni ostvaruje pravo na redovitu mirovinu.

Redni broj 5: *Troškovi proizvodnih usluga* u 2020. godini su procijenjeni za 13,35 % niže u odnosu na planirane zbog troškova održavanja na objektima gradski stadion i klizalište koji su realizirani u nižem iznosu zbog racionalizacije troškova. Za 2021. godinu planirani troškovi proizvodnih usluga su za 41,87 % niži od procijenjene realizacije u prethodnoj godini, prvenstveno zbog kapitalnih subvencija za koja u 2021. godini nisu osigurana sredstva Odlukom o proračunu Grada. Veća odstupanja u planu za 2021. godinu u odnosu na procjenu realizacije su kod objekta sportski tereni u Prvomajskoj koji su u nominalnom iznosu neznatni (17.000 dinara više u odnosu na procijenjenu realizaciju) i na objektu Klizalište (130.000 dinara više). Na objektu Otvoreni bazen troškovi održavanja su za 91,38 % niži u odnosu na procijenjenu realizaciju, u Dvorani

sportova također manji za 92,31 % jer je poduzeće u prethodnoj godini imalo radove na ovim objektima, a u narednoj godini ih ne planira. U troškove ostalih usluga spadaju troškovi sakupljanja i odvoženja otpada od strane JKP „Čistoća i zelenilo”.

Redni broj 6: *Troškovi amortizacije* u promatranoj godini su procijenjeni za 2,08 % niže od planiranih, a u narednoj godini planiraju se na istoj razini u odnosu na plan za 2020. godine.

Redni broj 7: *Nematerijalni troškovi* u 2020. godini su procijenjeni za 15,34 % niže u odnosu na plan, a za 2021. godinu planira se za 23,68 % više u odnosu na procijenjenu realizaciju, odnosno 4,71 % više u odnosu na plan prethodne godine, sukladno očekivanom redovitom radu objekata. Neproizvodne usluge se odnose na osiguranje, spasilačke usluge, usluge uzorkovanja vode u bazenima i drugo, a manja procjena realizacije istih je zbog ušteda koje su postignute manjom potrebom za angažiranjem spasilaca i osiguranja, budući da su objekti bili zatvoreni. Planirani troškovi članarine su usuglašeni s realizacijom u 2020. godini. U 2018. godini donesena je Odluka o visini, načinu i rokovima plaćanja jedinstvene članarine i financiranju Gospodarske komore Srbije u 2018. godini, koja je bila osnova za realiziranje rashoda za ove namjene, a spomenuta Odluka se primjenjuje i u 2020. godini.

Redni broj 8: *Financijski rashodi* su procijenjeni za 16,67 % niže u odnosu na planirane, a za 2021. godinu su planirani za 20 % niži u odnosu na procijenjenu realizaciju prethodne godine, prvenstveno zbog troškova rashoda kamata koje poduzeće očekuje u manjem iznosu jer je poduzeće podmirilo stara dugovanja za plin.

Redni broj 9: *Ostali nespomenuti rashodi* u 2020. godini su procijenjeni u manjem iznosu od planiranih za 5,00 %. U 2021. godini ova vrsta rashoda planira se na nižoj razini za 47,37 % u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini, jer se procjenjuje da poduzeće neće imati troškova po ovoj osnovi.

Redni broj 10: *Rashodi na temelju ispravaka pogrešaka iz ranijeg razdoblja* su procijenjeni u 20 % manjem iznosu od planiranih. Plan za 2021. godinu je u istoj razini kao i plan prethodne godine.

Procijenjeni ukupni troškovi su za 9,39 % niži od planiranih.

Planirani ukupni troškovi za 2021. godinu su za 8,95 % veći od procijenjene realizacije, ali za 1,28 % manji u odnosu na planirane troškove za 2020. godinu, sukladno očekivanom redovitom radu objekata.

Cjenovna strategija

Poduzeće se u prethodnom razdoblju suočavalo s problemom nedostatka pojedinih kategorija koje nisu obuhvaćene cjenikom. Iz tog razloga je Osnivaču uputilo Zahtjev za suglasnost na izmjenu i dopunu cijena, koji je prije toga odobrio Nadzorni odbor JKP „Stadion” Subotica dana 07. prosinca

2020. godine, pod urudžbenim brojem I-1464/20, na koju je dobivena suglasnost Grada 29. prosinca 2020. godine, a čija se primjena očekuje 01. veljače naredne godine.

Na otvorenom bazenu u Dudovoj šumi cijene se nisu mijenjale od 2008. godine, kada je poduzeće dobilo suglasnost od Osnivača po Rješenju broj I-38-13/2008 od 05. lipnja 2008. Novim cjenikom povećane su cijene Ulaznica za odrasle sa 110,00 dinara na 200,00 dinara i cijena ulaznica za djecu sa 50,00 dinara na 100,00 dinara, a kategorije Vikend dnevna ulaznica za odrasle i Vikend dnevna ulaznica za djecu su izbačene iz cjenika kako bi ulaznice bile jednoobrazne, bez obzira na to je li radni dan ili dan vikenda. Na ovom objektu je dodana i nova kategorija, a to je Iznajmljivanje jedne staze po cijeni od 10.000,00 dinara po terminu od 1 sat. Poduzeće je za ovom kategorijom u cjeniku imalo potražnju od strane sportskih klubova radi mogućnosti produženja termina za trening, kao i pripreme za natjecanja. Sve ostale kategorije cijena na ovom objektu su ostale nepromijenjene.

Na objektu Gradsko klizalište cijene se nisu mijenjale od 2009. godine, kada je dobivena suglasnost Osnivača. Novim cjenikom povećana je cijena Ulaznice sa 110,00 dinara na 200,00 dinara, dok su sve ostale kategorije ostale nepromijenjene.

Na objektu SRC „Prozivka” cijene se nisu mijenjale od samog početka funkcioniranja ovog objekta, od 23. siječnja 2013. godine. Novim cjenikom sve kategorije koje se tiču cijena usluga na ovom objektu su ostale nepromijenjene, ali je dodana nova kategorija – Iznajmljivanje jedne staze čija cijena je ista kao i na otvorenom bazenu 10.000,00 dinara po terminu. Poduzeće je za ovom kategorijom u cjeniku imalo potražnju od strane sportskih klubova radi mogućnosti produljenja termina za trening, kao i pripreme za natjecanja. Sve ostale kategorije cijena na ovom objektu su ostale nepromijenjene.

Sportski tereni u Prvomajskoj ulici su dobili novu kategoriju u cjeniku – Termin najam za rekreativce u trajanju od pola sata po cijeni od 800,00 dinara. Budući da već postoji ova kategorija, ali u trajanju od 1 sat po cijeni od 1.600,00 dinara, nova kategorija bila je neophodna jer su korisnici ove vrste usluga imali potražnju za produljenjem termina u trajanju od pola sata. Cijene na ovom objektu se također nisu mijenjale od kako je poduzeću objekt dan na upravljanje i korištenje, od 2013. godine.

Nakon dodjele gradskog strelišta na upravljanje i održavanje 2014. godine, Cjenik je dopunjen 15. lipnja 2014. godine po Rješenju o davanju suglasnosti od strane Osnivača I-00-38-18/2014, i od tada se nisu mijenjale. Novim cjenikom mijenja se cijena najma za korištenje strelišta sa 500,00 dinara na 800,00 dinara.

Sve kategorije u cjeniku su prikazane u tablici ispod:

R. br.	VRSTA PROIZVODA I USLUGE	Cijena u RSD
	OTVORENI BAZEN	
1.	Djeca do pet godina besplatno	0
2.	Ulaznica za odrasle	200
3.	Ulaznica za djecu od 5 do 10 godina	100
4.	Mjesečna ulaznica	2.170
5.	Termini za škole	1.000
6.	Ulaznica za umirovljenike	50
7.	Iznajmljivanje ležaljki	50
8.	Narukvice za tobogan	150
9.	Promo karta	50
10.	Baner	5.000
11.	Finska sauna	250
12.	Iznajmljivanje staze na bazenu	10.000
	STADION MALIH SPORTOVA – KLIZALIŠTE	
13.	Djeca do pet godina besplatno	0
14.	Ulaznica	200
15.	Termini najma za rekreativce	1.650
16.	Oštrenje	100
17.	Iznajmljivanje	200
18.	Promo karta	50
19.	Skupovi (kulturno umjetnički, sportski, društveno-politički i sl.)	39.600
20.	Brendiranje mantinele	5.000
21.	Viseći baner	5.000
	DVORANA SPORTOVA	
22.	Komercijalni i estradni programi	173.880
23.	Manifestacije (sajamske, izložbene i slično)	173.880
24.	Skupovi (kulturno umjetnički, sportski, društveno-politički i sl.)	124.200
25.	Humanitarne manifestacije	62.100
26.	Ulaznice za manifestacije u organizaciji JKP „Stadion”	100
27.	Termini najma za škole	1.860
28.	Termini najma za rekreativce	2.484
29.	Korištenje predvorja 6 m ² za vrijeme trajanja manifestacije	6.210
30.	Korištenje platoa ispred dvorane 50 m ² za vrijeme trajanja manifestacije	6.210
31.	Brendiranje parketa	50.000
32.	Viseći baner	50.000
33.	Bilboard	50.000
34.	Korištenje press-centra s dodatnom opremom	1.860

35.	Iznajmljivanje šanka za vrijeme trajanja manifestacija – sportskih, kulturno-umjetničkih, humanitarnih programa	6.210
36.	Iznajmljivanje šanka za vrijeme komercijalnih i estradnih programa	12.420
	PRENOĆIŠTE DVORANA SPORTOVA	
37.	Noćenje	500
38.	Iznajmljivanje sobe	8.000
39.	Dnevni boravak	420
	STOLNOTENISKA DVORANA	
40.	Najam stolnoteniskog stola	200
41.	Viseći baner	5.000
	GRADSKO STRELIŠTE	
42.	Korištenje strelišta	800
	SPORTSKO REKREATIVNI CENTAR „PROZIVKA”	
43.	Karta za odrasle	200
44.	Karta za djecu (od 7 do 12 godina)	100
45.	Karta za umirovljenike	100
46.	Karta za studente	150
47.	Obiteljska karta	500
48.	Mjesečna karta za jednu osobu	2.000
49.	Mjesečna karta za dvije osobe	3.000
50.	Godišnja karta	20.000
51.	Promo karta	50
52.	Termini za škole	1.000
53.	Viseći baner	5.000
54.	Iznajmljivanje staze na bazenu	10.000
	SPORTSKI TERENI U PRVOMAJSKOJ	
55.	Termini najma za rekreativce 1 sat	1.600
56.	Cijena ulaznice za manifestacije u organizaciji JKP „Stadion”	100
57.	Viseći baner	5.000
58.	Termini najma za rekreativce pola sata	800
	GRADSKI STADION	
59.	Dnevna ulaznica sjever	200
60.	Dnevna ulaznica jug	200
61.	Dnevna ulaznica istok	250
62.	Dnevna ulaznica zapad	300
63.	Sezonska ulaznica sjever	1.000
64.	Sezonska ulaznica jug	1.000
65.	Sezonska ulaznica istok	1.500
66.	Sezonska ulaznica zapad	2.500
67.	Vip dnevna ulaznica	2.000
68.	Vip ulaznica za polusezonu	10.000
69.	Vip ulaznica za sezonu	15.000

70.	Reklamni pano	10.000
71.	NAJAM TERENA	173.880
	MEĐUNARODNE UTAKMICE ŽFK „SPARTAK”	
72.	Ulaznice za sve tribine	400
	Cijene ulaznica za utakmice visokog rizika (sa FK „Partizan” i FK „Crvena zvezda”)	
73.	Dnevna ulaznica sjever	200
74.	Dnevna ulaznica jug	350
75.	Dnevna ulaznica istok	350
76.	Dnevna ulaznica zapad	400
77.	Dječja ulaznica zapad	100
78.	Dječja ulaznica istok	100
	PAKETI (za sve vrste ulaznica)	
79.	Obiteljska ulaznica Polugodišnja (2 odrasle + djeca)	1.500
80.	Obiteljska ulaznica Godišnja (2 odrasle + djeca)	2.500
	FAN PAKET (za sve vrste utakmica)	
81.	Klub navijača	1.500
82.	Dječji klub navijača	1.500

Sportski klubovi pod imenom „Spartak” (seniori, juniori, pioniri) za vrijeme treninga i utakmica imaju pravo na besplatno korištenje sportskih objekata JKP „Stadion” Subotica prema organizacijskom planu korištenja najma termina poduzeća.

Za međunarodne utakmice, ŽFK „Spartak” i utakmice klubova SDŽ „Spartak”, 40 % od prodanih ulaznica pripada JKP „Stadion”.

Prilog 4.**SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA**

u dinarima

01. 01. – 31. 12. 2020. godine					
Prihod	Planirano	Preneseno iz proračuna	Realizirano (procjena)	Neurošeno	Iznos neutrošenih sredstava iz ranijih godina (u odnosu na prethodnu)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Subvencije	133.900.000	129.518.189,78	129.518.189,78	-	-
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-	-
UKUPNO	133.900.000	129.518.189,78	129.518.189,78	-	-

u dinarima

Plan za razdoblje 01. 01. – 31. 12. 2021. godine				
	01. 01. do 31. 03.	01. 01. do 30.06.	01. 01. do 30. 09.	01. 01. do 31. 12.
Subvencije	26.460.000	56.700.000	88.200.000	126.000.000
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-
UKUPNO	26.460.000	56.700.000	88.200.000	126.000.000

* Pod ostalim prihodima iz proračuna smatraju se svi prihodi koji nisu subvencije (npr. dodjela sredstava iz proračuna po javnom pozivu, natječaju i sl.).

Sukladno odluci o proračunu Grada Subotice za 2020. godinu i Financijskom planu za JKP „Stadion” Subotica, ukupna planirana sredstva za JKP „Stadion” iznose 133.900.000 dinara, od čega 126.000.000 dinara za tekuće subvencije, a 7.900.000 dinara za kapitalne subvencije.

Programska aktivnost 1301-0004: Funkcioniranje lokalnih sportskih ustanova:

4511 – Tekuće subvencije za funkcioniranje JKP „Stadion” su planirane na razini od 126.000.000 dinara i

4512- Kapitalne subvencije u iznosu od 7.900.000 dinara i to:

Projekt 3: Ulaganje u objekt SRC Prozivka:

4512- Kapitalne subvencije za Projekt 3: Ulaganje u objekt SRC Prozivka iznosi 3.340.000 dinara (balast za UV lampu u iznosu od 500.000 dinara, sustav za korištenje garderobnih ormarića u iznosu od 2.340.000 dinara i stroj za održavanje higijene na platou bazena u iznosu od 500.000 dinara)

Projekt 4: Sanacija Otvorenog bazena:

4512- Kapitalne subvencije za Projekt 4: Ulaganje u otvoreni bazen iznosi 3.060.000 dinara (teretana na otvorenom u iznosu od 450.000 dinara i saniranje platoa bazena s postavljanjem hidroizolacije u iznosu od 2.610.000 dinara) i

Projekt 5: Ulaganje u Dvoranu sportova:

4512- Kapitalne subvencije za Projekt 5: Ulaganje u Dvoranu sportova iznosi 1.500.000 dinara (zamjena starih bojlera u iznosu od 600.000 dinara i adaptacija dvorane za borilačke vještine u iznosu od 900.000 dinara).

Plan subvencija za razdoblje 01. 01. – 31.12. 2021. godine rađen je sukladno Odluci o proračunu Grada Subotica za 2021. godinu („Sl. list grada Subotice”, broj 35/20), kada su 23. prosinca 2020. godine na 5. sjednici Skupštine grada odobrena sredstva za JKP „Stadion” Subotica u iznosu od 126.000.000 dinara namijenjena za tekuće subvencije.

Plan korištenja aproprijacija – financijski plan za Program 14 – razvitak sporta i mladeži za 2021. godinu iznosi 126.000.000 dinara, podijeljeno po kvartalima prema dinamici korištenja sredstava:

- Za razdoblje siječanj-ožujak 21 %,
- Za razdoblje siječanj-lipanj 45 %,
- Za razdoblje siječanj-rujan 70 % i
- Za razdoblje siječanj-prosinac 100 %.

Detaljni prikaz namjena korištenja sredstava iz proračuna Grada

Redni broj	Vrsta troška	Programska klasifikacija (Programska aktivnost)	Preuzete obveze iz 2020. godine	Planirana Sredstva iz proračuna Grada Subotice za 2021.
1	2	3	4	5
1.	Troškovi materijala	1301-0004	-	3.900.000
2.	Troškovi energije	1301-0004	-	44.400.000
3.	Troškovi zarada, naknada i ostalih osobnih rashoda	1301-0004	-	69.214.000
4.	Troškovi proizvodnih usluga	1301-0004	-	2.729.000
5.	Nematerijalni troškovi	1301-0004	-	5.757.000
	Ukupno:	-	-	126.000.000

Obrazloženje:

Analitika po vrstama troškova će biti sukladna Posebnom programu o korištenju sredstava iz proračuna Grada za 2021. godinu.

Točka 1. Troškovi materijala: Ovi troškovi se samo djelomice financiraju iz subvencija, dok će se preostali dio do iznosa predviđenog Programom poslovanja poduzeća financirati iz vlastitih sredstava.

Točka 2. Troškovi energije: Na ovoj poziciji troškovi električne energije, plina, toplinske energije i vode su najvećim dijelom planirani za financiranje iz subvencija Grada.

Točka 3. Troškovi zarada, naknada i ostalih osobnih rashoda: Ovi troškovi se najvećim dijelom koji se odnosi na troškove zarada i obveza iz zarada, troškova za Nadzorni odbor, troškova dolaska zaposlenog na posao i odlaska s posla, troškovi isplate za otpremnine zaposlenih na posao i jubilarnih nagrada, planiraju za financiranje iz sredstava proračuna Grada.

Točka 4. Troškovi proizvodnih usluga: Ovi troškovi obuhvaćaju troškove sakupljanja i odvoženja smeća iz poslovnih prostorija i najvećim dijelom su planirana za financiranje iz subvencija Grada.

Točka 5. Nematerijalni troškovi: Troškovi na poziciji *Neproizvodne usluge* se manjim dijelom financiraju iz sredstava proračuna Grada i odnose se na usluge osiguranja objekata, što predstavlja zakonsku obvezu, zatim spasilačke usluge, usluge sigurnosti na radu, usluge provjeravanja kvalitete vode u bazenima, usluge održavanja knjigovodstvenog programa i odvjetničke usluge. Preostali dio do iznosa predviđenog Programom poslovanja, poduzeće će financirati iz vlastitih sredstava.

Investicijskih ulaganja u 2021. godini nema.

TROŠKOVI ZAPOSLENIH
Prilog 5.

u dinarima

R. br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01. 01. – 31. 12. 2020.	Realizacija (procjena) 01. 01. – 31. 12. 2020.	Plan 01. 01. – 31. 03. 2021.	Plan 01. 01. – 30. 06. 2021.	Plan 01. 01. – 30. 09. 2021.	Plan 01. 01. – 31. 12. 2021.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	37.054.860	35.839.326	9.780.990	19.561.970	29.342.950	39.123.9251.
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	52.860.000	51.126.000	13.952.900	27.905.800	41.858.700	55.811.590
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	61.661.192	59.473.000	16.276.100	32.552.200	48.828.200	65.104.221
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji – UKUPNO*	56	56	56	56	56	56
4.1.	– na neodređeno vrijeme	51	51	51	51	51	51
4.2.	– na određeno vrijeme	5	5	5	5	5	5
5.	Naknade po ugovoru o djelu	200.000	94.000	50.000	100.000	150.000	200.000
6.	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*	2	1	1	1	1	1
7.	Naknade po autorskim ugovorima	-	-	-	-	-	-
8.	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima*	-	-	-	-	-	-
9.	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-	-	-	-	-
10.	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	-	-	-	-	-	-

11.	Naknade fizičkim osobama na temelju ostalih ugovora	-	-	-	-	-	-
12.	Broj primatelja naknade na temelju ostalih ugovora*	-	-	-	-	-	-
13.	Naknade članovima skupštine	-	-	-	-	-	-
14.	Broj članova skupštine*	-	-	-	-	-	-
15.	Naknade članovima Nadzornog odbora	1.519.000	1.295.000	379.750	759.500	1.139.250	1.519.000
16.	Broj članova Nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3
17.	Naknade članovima Povjerenstva za reviziju	-	-	-	-	-	-
18.	Broj članova Povjerenstva za reviziju*	-	-	-	-	-	-
19.	Prijevoz zaposlenih na posao i s posla	1.900.000	1.745.300	475.000	950.000	1.425.000	1.900.000
20.	Dnevnice na službenom putu	192.000	70.900	48.000	96.000	144.000	192.000
21.	Naknade troškova na službenom putu	110.000	25.000	27.500	55.000	82.500	110.000
22.	Otpremnina za odlazak u mirovinu	300.000	222.900	-	300.000	300.000	600.000
23.	Broj primatelja otpremnine	1	1	-	1	1	2
24.	Jubilarnе nagrade	400.000	357.800	-	-	100.000	100.000
25.	Broj primatelja jubilarnih nagrada	2	2	1	1	1	1
26.	Smještaj i prehrana na terenu	-	-	-	-	-	-
27.	Pomoć radnicima i porodici radnika	300.000	-	100.000	150.000	250.000	300.000
27a	Solidarna pomoć za ublažavanje materijalnog položaja radnika	2.600.000	2.484.778	-	-	-	2.600.000
28.	Stipendije	-	-	-	-	-	-
29.	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim osobama	-	-	-	-	-	-

Redni broj 1-4: Masa neto zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenih), **masa bruto 1 zarada** (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog), **masa bruto 2 zarada** (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca) i broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji na određeno i neodređeno vrijeme: planirani iznos neto zarada za 2020. godinu bio je 37.054.860 dinara, a realizirano je 35.839.326 dinara za 56 zaposlenih koliko je poduzeće imalo u 2020. godini. Razlika od 3,28 %

manje ostvarenog u odnosu na planirano je zbog zaposlenih koji su bili odsutni na temelju bolovanja preko 30 dana kada nisu bili obuhvaćeni u masi zarada za isplatu.

Sredstva za zarade u 2021. godini planirana su sukladno:

- povećanju minimalne cijene rada za 2021. godinu (Odluka o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2021. godine, „Sl. glasnik RS”, br. 116/20), koja iznosi 183,93 dinara po radnom satu u neto iznosu,
- povećanju dijela regresa koji zavisi od prosječne zarade isplaćene u Republici Srbiji kao i neophodnih sredstava za minuli rad za još jednu godinu,
- Posebnom kolektivnom ugovoru za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na području Republike Srbije („Sl. glasnik RS”, br. 27/2015, 36/2017- Aneks I i 5/2018- Aneks II),
- Kolektivnom ugovoru JKP „Stadion” Subotica broj I-549/16 OD 19. 05. 2016.
- Aneksu I Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-938/17 od 06. 09. 2017.
- Aneksu II Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-319/18 od 04. 04. 2018.
- Aneksu III Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-503/19 od 18. 04. 2019.

Prema Aneksu II Posebnog kolektivnog ugovora i Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica (I-319/18 od 04. 04. 2018.) poslodavac je dužan planirati i zaposlenom isplatiti solidarnu pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja, pod uvjetom da za to ima osigurana materijalna sredstva.

Visina solidarne pomoći iz ovog članka po zaposlenom na godišnjoj razini iznosi 41.800 dinara, bez poreza i doprinosa.

Prema Aneksu III Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na području Republike Srbije od 11. prosinca 2019. godine i Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica (I-503/19 od 18. 04. 2019.), zaposleni ima pravo na regres za korištenje godišnjeg odmora, s pripadajućim porezima i doprinosima, godišnje u visini od najmanje 75 % prosječno isplaćene zarade po zaposlenom u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, za prethodnu godinu. Godišnji iznos regresa utvrđen na ovaj način iznosi 33.000 dinara bez poreza i doprinosa.

Redni broj 5: *Naknade na temelju ugovora o djelu:* Poduzeće planira angažiranje jedne osobe za poslove izvan djelatnosti poduzeća, sukladno potrebama, u godišnjem iznosu od 200.000 dinara, što je na istoj razini kao i plan prethodne godine.

Redni broj 15: *Naknade članovima Nadzornog odbora* su u 2021. godini planirane na razini prethodne godine. Kriterije za naknadu predsjednika i članova Nadzornog odbora utvrdio je osnivač Rješenjem o utvrđivanju visine naknada predsjedniku i članovima nadzornih

odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica i to pod brojem I-00-022-81/2014 od 20. 02. 2014. godine. Po tom Rješenju, visine neto naknada za Nadzorni odbor iznose:

- Predsjedniku Nadzornog odbora 30.000 dinara
- Članovima Nadzornog odbora po 25.000 dinara.

Redni brojevi 19,20, i 21: *Planirane naknade za troškove dolaska i odlaska s posla, dnevnice na službenom putu i troškovi službenog puta* u 2021. godini su ostali na istoj razini kao i u prethodnoj godini.

Redni broj 22: *Otpremnine za odlazak u mirovinu*: Poduzeće planira odlazak dva zaposlena koji su ispunili uvjete za redovitu mirovinu. Jedan zaposleni odlazi u svibnju, a drugi u listopadu. Planirani iznos za ovu namjenu je 300.000 dinara po zaposlenom, obračunat prema Kolektivnom ugovoru poduzeća.

Redni broj 23: *Jubilarne nagrade*: U 2021. godini poduzeće ima jednog zaposlenog koji ostvaruje pravo na jubilarnu nagradu sukladno Kolektivnom ugovoru. Iznos je računat prema posljednjem objavljenom podatku Zavoda za statistiku Republike Srbije za listopad. Zaposleni je ostvario pravo na jubilarnu nagradu u 2021. godini za ostvarenih 10 godina neprekidnog rada u poduzeću. Ukupni planirani iznos za ovu namjenu je 100.000 dinara.

Redni broj 26: *Planirana pomoć radnicima i obitelji radnika*: Planirano je 300.000 dinara za 2021. godinu, odnosno na istoj razini kao što je planirano za prethodnu godinu.

Redni broj 27a: *Solidarna pomoć za ublažavanje materijalnog položaja radnika*: Realizirano je u planiranom iznosu. Za narednu godinu planira se 2.600.000 dinara, isti iznos kao i u prethodnoj godini.

Redni broj 28: *Ostale naknade zaposlenima i ostalim fizičkim osobama*: Poduzeće ne planira troškove po ovoj osnovi u 2021. godini, kao što nije ni u prethodnoj godini.

5. PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI, ODNOSNO PLANIRANI NAČIN POKRIĆA GUBITKA

Poduzeće je u razdoblju od 2014. godine do 2018. godine ostvarivalo dobit po financijskim rezultatima za svaku godinu ponaosob i tu dobit je poduzeće koristilo za pokrivanje gubitka koji je nastao u 2013. godini. Tako je u 2014. godini ostvarilo dobit od 71.265 dinara, u 2015. godini ostvarilo dobit od 598.138 dinara, u 2016. godini poduzeće je ostvarilo dobit od 6.283.552 dinara, u 2017. godini poduzeće je ostvarilo dobit od 3.392.000 dinara i u 2018. godini ostvarilo je dobit od 1.756.776 dinara. Od ostvarenih 1.756.776 dinara dobiti u 2018. godini poduzeće je pokrilo ostatak gubitka iz prethodnog razdoblja u iznosu od 343.710 dinara, a preostali dio dobiti od 1.413.066 dinara je raspodijelio na poduzeće i Osnivača. Svoj dio dobiti u iznosu od 423.920 dinara poduzeće je koristilo za nabavu opreme. U 2019. godini poduzeće je ostvarilo neto dobit u iznosu od 131.348 dinara, koju je raspodijelilo na Osnivača (91.944 dinara) i Poduzeće (39.404 dinara), što je iskoristilo za nabavu opreme.

U 2020. godini procijenjena realizacija neto dobiti je nula.

Poslovna godina	Ukupna ostvarena neto dobit	Iznos uplaćen u proračun na temelju dobiti iz prethodne godine	Pravna osnova (broj odluke Skupštine grada)	Pravna osnova uplate iz prethodnih godina
1	2	3	4	5
2020.	0	-	-	-
2019.	131.348	91.944	raspoređivanje dobiti broj I-00-022-238/2020	Raspoređivanje dobiti na Osnivača i Poduzeće
2018.	1.756.776	989.146	pokriće dijela gubitka iz prethodnog razdoblja broj I-00-401-1105/2019 i raspoređivanje preostale dobiti broj I-00-401-1093/2019	Raspoređivanje dobiti na Osnivača i Poduzeće
2017.	3.392.000	-	pokriće dijela gubitka iz prethodnog razdoblja broj I-00-401-1027/2018	pokriće dijela gubitka iz prethodnog razdoblja

2016.	6.283.552	-	pokriće dijela gubitka iz prethodnog razdoblja broj I-00- 400-22/2017	pokriće dijela gubitka iz prethodnog razdoblja
2015.	598.138	-	pokriće dijela gubitka iz prethodnog razdoblja broj I-00-022-168/2016	pokriće dijela gubitka iz prethodnog razdoblja
2014.	71.265	-	pokriće dijela gubitka iz prethodnog razdoblja po rješenju I-00-022-380/2014	pokriće dijela gubitka iz prethodnog razdoblja

6. PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA

Prilog 6.

Broj zaposlenih po sektorima / ustrojbenim jedinicama na dan 31. 12. 2020. godine

Redni broj	Sektor / Ustrojbena jedinica	Broj sistematiziranih radnih mjesta	Broj izvršitelja	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji	Broj zaposlenih na neodređeno vrijeme	Broj zaposlenih na određeno vrijeme
1.	Opća služba	2	2	2	2	0
2.	Služba računovodstva i financija	3	3	3	3	0
3.	Tehnička služba	23	50	50	44	6
UKUPNO:		28	55	55	49	6

U prethodnoj tablici nije prikazan direktor kao imenovana osoba.

Prilog 7.

Kvalifikacijska struktura

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31. 12. 2020.	Broj na dan 31. 12. 2021.	Broj na dan 31. 12. 2020.	Broj na dan 31. 12. 2021.
1.	VSS	6	6	3	3
2.	VS	3	3	-	-
3.	VKV	-	-	-	-
4.	SSS	24	23	-	-
5.	KV	16	18	-	-
6.	PK	-	-	-	-
7.	NK	7	6	-	-
UKUPNO		56	56	3	3

U tablici kvalifikacijske strukture prikazan je i direktor kao imenovana osoba.

Dobna struktura

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31. 12. 2020.	Broj zaposlenih 31. 12. 2021.
1.	Do 30 godina	1	1
2.	30 do 40	9	7
3.	40 do 50	25	25
4.	50 do 60	14	16
5.	Preko 60	7	7
UKUPNO*		56	56
Prosječna starost		47	48

Struktura po spolu

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31. 12. 2020.	Broj na dan 31. 12. 2021.	Broj na dan 31. 12. 2020.	Broj na dan 31. 12. 2021.
1.	Muški	36	35	2	2
2.	Ženski	20	21	1	1
UKUPNO*		56	56	3	3

Struktura po vremenu u radnom odnosu

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31. 12. 2020.	Broj zaposlenih 31. 12. 2021.
1.	Do 5 godina	7	9
2.	5 do 10	8	6
3.	10 do 15	8	6
4.	15 do 20	7	10
5.	20 do 25	9	7
6.	25 do 30	4	6
7.	30 do 35	6	4
8.	Preko 35	7	8
UKUPNO*		56	56

*U prethodne tri tablice prikazan je i direktor kao imenovana osoba.

DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA

R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih	R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31. 12. 2020. godine	56		Stanje na dan 30. 06. 2021. godine	56
	Odljev kadrova u razdoblju 01.01. – 31. 03. 2021.			Odljev kadrova u razdoblju 01. 07. – 30. 09. 2021.	
1.	-		1.	-	
	Prijem kadrova u razdoblju 01.01. – 31. 03. 2021.			Prijem kadrova u razdoblju 01. 07. – 30. 09. 2021.	
1.	-		1.	-	
	Stanje na dan 31. 03. 2021. godine	56		Stanje na dan 30. 09. 2021. godine	56
R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih	R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31. 03. 2021. godine	56		Stanje na dan 30. 09. 2021. godine	56
	Odljev kadrova u razdoblju 01. 04. - 30. 06. 2021.			Odljev kadrova u razdoblju 01. 10. - 31. 12. 2021.	
1.	<i>Odlazak u redovitu mirovinu</i>	1	1.	<i>Odlazak u redovitu mirovinu</i>	1
	Prijem kadrova u razdoblju 01. 04. - 30. 06. 2021.			Prijem kadrova u razdoblju 01. 10. - 31. 12. 2021.	
1.	<i>Prijem na upražnjeno mjesto</i>	1	1.	<i>Prijem na upražnjeno mjesto</i>	1
	Stanje na dan 30. 06. 2021. godine	56		Stanje na dan 31. 12. 2021. godine	56

U drugom kvartalu poduzeće planira odlazak jednog zaposlenog koji ispunjava uvjete za redovitu mirovinu, budući da će u tom razdoblju ispuniti oba uvjeta za odlazak u mirovinu. Zaposleni je iz sektora tehničke službe na radom mjestu Higijeničar.

Na upražnjeno radno mjesto poduzeće planira priljev jednog zaposlenog koji će doći na isto to radno mjesto (Higijeničar).

U posljednjem kvartalu također imamo jednog zaposlenog koji ispunjava uvjete za redovitu mirovinu, iz sektora tehničke službe na radnom mjestu Kasir u biletarnici. Planira se odlazak tog zaposlenog, a na njegovo mjesto poduzeće planira priljev jednog zaposlenog, također na radnom mjestu Kasir u biletarnici.

Osim navedenog, do konca 2021. godine poduzeće ne planira više priljeve i odljeve zaposlenih.

Planirana masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2020. godinu – Bruto 1

Plan po mjesecima 2020.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I.	56	4.421.400	78.954	55	4.246.660	77.212	-	-	-	1	174.740	174.740
II.	56	4.421.400	78.954	55	4.246.660	77.212	-	-	-	1	174.740	174.740
III.	56	4.397.800	78.532	55	4.223.060	76.783	-	-	-	1	174.740	174.740
IV.	56	4.421.400	78.954	55	4.246.660	77.212	-	-	-	1	174.740	174.740
V.	56	4.405.600	78.671	55	4.230.860	76.925	-	-	-	1	174.740	174.740
VI.	56	4.397.800	78.532	54	4.124.360	76.377	1	98.700	98.700	1	174.740	174.740
VII.	56	4.397.800	78.532	54	4.124.360	76.377	1	98.700	98.700	1	174.740	174.740
VIII.	56	4.397.800	78.532	54	4.124.360	76.377	1	98.700	98.700	1	174.740	174.740
IX.	56	4.397.800	78.532	54	4.124.360	76.377	1	98.700	98.700	1	174.740	174.740
X.	56	4.397.800	78.532	54	4.124.360	76.377	1	98.700	98.700	1	174.740	174.740
XI.	56	4.405.600	78.671	54	4.132.160	76.521	1	98.700	98.700	1	174.740	174.740
XII.	56	4.397.800	78.532	54	4.124.360	76.377	1	98.700	98.700	1	174.740	174.740
UKUPNO	672	52.860.000	943.928	653	50.072.220	920.127	7	690.900	690.900	12	2.096.880	2.096.880
PROSJEK	56	4.405.000	78.661	54	4.131.560	76.667	1	98.700	98.700	1	174.740	174.740

***starozaposleni u 2020. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2019. godine**

Prilog 9.

Isplaćena masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2020. godinu*- Bruto 1

u dinarima

Isplata po mjesecima 2019.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI**			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I.	56	4.338.102	78.875	55	4.163.386	77.100	-	-	-	1	174.716	174.716
II.	56	4.325.327	78.642	55	4.150.670	76.864	-	-	-	1	174.657	174.657
III.	56	4.173.742	75.886	55	3.999.540	74.066	-	-	-	1	174.202	174.202
IV.	56	4.303.589	78.247	55	4.128.860	76.460	-	-	-	1	174.729	174.729
V.	56	4.307.675	78.321	55	4.132.986	76.537	-	-	-	1	174.689	174.689
VI.	56	4.303.677	78.249	55	4.030.728	76.051	1	98.420	98.420	1	174.529	174.529
VII.	56	4.257.944	77.417	55	3.985.055	75.190	1	98.437	98.437	1	174.452	174.452
VIII.	56	4.260.844	77.470	55	3.987.437	75.235	1	98.670	98.670	1	174.737	174.737
IX.	56	4.277.574	77.774	55	4.004.524	75.557	1	98.320	98.320	1	174.730	174.730
X.	56	4.273.859	77.707	55	4.000.992	75.490	1	98.137	98.137	1	174.730	174.730
XI.	56	4.303.407	78.244	55	4.030.870	76.054	1	97.836	97.836	1	174.701	174.701
XII.	56	4.000.260	72.732	54	3.726.820	70.317	1	98.700	98.700	1	174.740	174.740
UKUPNO	672	51.126.000	929.564	660	48.341.868	904.921	7	688.520	688.520	12	2.095.612	2.095.612
PROSJEK	56	4.260.500	77.464	55	4.028.489	75.410	1	98.360	98.360	1	174.634	174.634

**** starozaposleni u 2020. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u prosincu 2019. godine**

Isplaćena masa za zarade i prosječna zarada po mjesecima za 2020. godinu su u skladu s planiranim za tu godinu, s odstupanjem od 3,28% zbog zaposlenih koji su bili na bolovanju više od 30 dana, kada se masa zarada umanjuje za iznos njihove zarade koja se tada isplaćuje na teret fonda.

Broj zaposlenih za 2020. godinu je u potpunosti sukladan planiranom.

Planirana masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2021. godinu – Bruto 1

u dinarima

Plan po mjesecima 2020.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I.	56	4.671.630	83.422	55	4.496.290	81.751	-	-	-	1	175.340	175.340
II.	56	4.671.630	83.422	55	4.496.290	81.751	-	-	-	1	175.340	175.340
III.	56	4.641.890	82.891	55	4.466.550	81.210	-	-	-	1	175.340	175.340
IV.	56	4.671.630	83.422	55	4.496.290	81.751	-	-	-	1	175.340	175.340
V.	56	4.651.735	83.067	55	4.476.395	81.389	-	-	-	1	175.340	175.340
VI.	56	4.641.890	82.891	55	4.466.550	81.210	-	-	-	1	175.340	175.340
VII.	56	4.641.890	82.891	55	4.466.550	81.210	-	-	-	1	175.340	175.340
VIII.	56	4.641.890	82.891	55	4.466.550	81.210	-	-	-	1	175.340	175.340
IX.	56	4.641.890	82.891	55	4.466.550	81.210	-	-	-	1	175.340	175.340
X.	56	4.641.890	82.891	55	4.466.550	81.210	-	-	-	1	175.340	175.340
XI.	56	4.651.735	83.067	55	4.476.395	81.389	-	-	-	1	175.340	175.340
XII.	56	4.641.890	82.891	55	4.466.550	81.210	-	-	-	1	175.340	175.340
UKUPNO	672	55.811.590	996.637	660	53.707.510	976.501	-	-	-	12	2.104.080	2.104.080
PROSJEK	56	4.650.966	83.053	55	4.475.626	81.375	-	-	-	1	175.340	175.340

*starozaposleni u 2021. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2020. godine

Bruto 1 masa za zarade za 2021. godinu je veća za 5,58 % u odnosu na bruto 1 masu prethodne godine zbog povećanja za minuli rad za jednu godinu, povećanja za regres koji se računa po prosječnoj zaradi, a koja je veća nego što je bila u prethodnoj godini i zbog minimalne cijene rada koja je veća jer poduzeće ima 12 radnih mjesta sa zvanjem higijeničar, devet kasira u biletarnici i četiri pomoćna bravara koji imaju minimalnu zaradu računatu sukladno minimalnoj cijeni rada.

Sredstva za zarade u 2021. godini planirana su sukladno:

- povećanju minimalne cijene rada za 2021. godinu (Odluka o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2021. godine, „Sl. glasnik RS”, br. 116/20), koja iznosi 183,93 dinara po radnom satu u neto iznosu,
- povećanju dijela regresa koji ovisi o prosječnoj zaradi isplaćenoj u Republici Srbiji, kao i neophodnim sredstvima za minuli rad za još jednu godinu,
- Odluci o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2021. godine („Sl. glasnik RS”, br. 116/20) koja iznosi 183,93 dinara po radnom satu u neto iznosu,
- Posebnom kolektivnom ugovoru za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na području Republike Srbije („Sl. glasnik RS”, br. 27/2015, 36/2017 - Aneks I i 5/2018 - Aneks II).
- Kolektivnom ugovoru JKP „Stadion” Subotica broj I-549/16 OD 19. 05. 2016.
- Aneksu I Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-938/17 od 06. 09. 2017.
- Aneksu II Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-319/18 od 04. 04. 2018.

Prema Aneksu II Posebnog kolektivnog ugovora i Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica (I-319/18 od 04. 04. 2018.), poslodavac je dužan planirati i zaposlenom isplatiti solidarnu pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja, pod uvjetom da za to ima osigurana materijalna sredstva.

Visina solidarne pomoći iz ovog članka po zaposlenom na godišnjoj razini iznosi 41.800 dinara, bez poreza i doprinosa.

Prema Aneksu III Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriji Republike Srbije od 11. prosinca 2019. godine i Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica (I-503/19 od 18. 04. 2019.), zaposleni ima pravo na regres za korištenje godišnjeg odmora, s pripadajućim porezima i doprinosima, godišnje u visini od najmanje 75 % prosječno isplaćene zarade po zaposlenom u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, za prethodnu godinu. Godišnji iznos regresa utvrđen na ovaj način iznosi 33.000 dinara bez poreza i doprinosa.

Planirana masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2021. godinu – Bruto 2

Plan po mjesecima 2020.	UKUPNO			STAROZAPOSLjeni*			NOVOZAPOSLjeni			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I.	56	5.449.456	97.414	55	5.244.922	95.362	-	-	-	1	204.534	204.534
II.	56	5.449.456	97.414	55	5.244.922	95.362	-	-	-	1	204.534	204.534
III.	56	5.414.765	96.795	55	5.210.231	94.731	-	-	-	1	204.534	204.534
IV.	56	5.449.456	97.414	55	5.244.922	95.362	-	-	-	1	204.534	204.534
V.	56	5.426.249	97.000	55	5.221.715	94.940	-	-	-	1	204.534	204.534
VI.	56	5.414.765	96.795	55	5.210.231	94.731	-	-	-	1	204.534	204.534
VII.	56	5.414.765	96.795	55	5.210.231	94.731	-	-	-	1	204.534	204.534
VIII.	56	5.414.765	96.795	55	5.210.231	94.731	-	-	-	1	204.534	204.534
IX.	56	5.414.765	96.795	55	5.210.231	94.731	-	-	-	1	204.534	204.534
X.	56	5.414.765	96.795	55	5.210.231	94.731	-	-	-	1	204.534	204.534
XI.	56	5.426.249	97.000	55	5.221.715	94.940	-	-	-	1	204.534	204.534
XII.	56	5.414.765	96.795	55	5.210.231	94.731	-	-	-	1	204.534	204.534
UKUPNO	672	65.104.221	1.163.807	660	62.649.813	1.139.083	-	-	-	12	2.454.408	2.454.408
PROSJEK	56	5.425.352	96.984	55	5.220.818	94.924	-	-	-	1	204.534	204.534

*starozaposleni u 2021. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2020. godine

****Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava**

Prilog 9b

Raspon isplaćenih i planiranih zarada

u dinarima

		Isplaćena u 2020. godini		Planirana u 2021. godini	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Zaposleni bez posloводства	Najniža zarada	53.290	38.309	68.870	48.278
	Najviša zarada	138.243	98.539	117.675	82.490
Posloводство	Najniža zarada	174.202	123.746	175.340	122.913
	Najviša zarada	174.737	124.120	175.340	122.913

Prilog 10.

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u neto iznosu

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština – realizacija 2020. godina				Nadzorni odbor / Skupština – plan 2021. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
II.	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
III.	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IV.	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
V.	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VI.	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VII.	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VIII.	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IX.	50.000	0	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
X.	50.000	0	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XI.	50.000	0	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XII.	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
UKUPNO	870.000	270.000	300.000	24	960.000	360.000	300.000	24
PROSJEK	72.500	22.500	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2

Kriterije za naknadu predsjednika i članova Nadzornog odbora utvrdio je osnivač Rješenjem o utvrđivanju visine naknada predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica i to pod brojem I-00-022-81/2014 od 20. 02. 2014. godine. Po tom Rješenju, visine neto naknada za Nadzorni odbor iznose:

- Predsjedniku Nadzornog odbora 30.000 dinara
- Članovima Nadzornog odbora po 25.000 dinara.

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u bruto iznosu

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština – realizacija 2020. godina				Nadzorni odbor / Skupština – plan 2021. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	125.786	47.170	39.308	2	126.583	47.469	39.557	2
II.	125.786	47.170	39.308	2	126.583	47.469	39.557	2
III.	125.786	47.170	39.308	2	126.583	47.469	39.557	2
IV.	125.786	47.170	39.308	2	126.583	47.469	39.557	2
V.	125.786	47.170	39.308	2	126.583	47.469	39.557	2
VI.	125.786	47.170	39.308	2	126.583	47.469	39.557	2
VII.	125.786	47.170	39.308	2	126.583	47.469	39.557	2
VIII.	125.786	47.170	39.308	2	126.583	47.469	39.557	2
IX.	78.616	0	39.308	2	126.583	47.469	39.557	2
X.	78.616	0	39.308	2	126.583	47.469	39.557	2
XI.	78.616	0	39.308	2	126.583	47.469	39.557	2
XII.	125.786	47.170	39.308	2	126.583	47.469	39.557	2
UKUPNO	1.367.922	424.530	471.696	24	1.518.996	569.628	474.684	24
PROSJEK	113.994	35.378	39.308	2	126.583	47.469	39.557	2

Kriterije za naknadu predsjednika i članova Nadzornog odbora utvrdio je osnivač Rješenjem o utvrđivanju visine naknada predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica i to pod brojem I-00-022-81/2014 od 20. 02. 2014. godine. Po tom Rješenju, visine neto naknada za Nadzorni odbor iznose:

- Predsjedniku Nadzornog odbora 30.000 dinara
- Članovima Nadzornog odbora po 25.000 dinara.

Prilog 12.

7. KREDITNA ZADUŽENOST

Poduzeće u prethodnim godinama nije bilo kreditno zaduženo niti se u narednom razdoblju planira kreditno zaduženje poduzeća.

Prilog 13.

8. PLANIRANE NABAVE

8.1. Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2020.–2021. godinu

Plan javnih nabava za 2020.–2021. godinu i procjena realizacije za 2020. godinu

u dinarima

R.b.	Predmet nabave	Plan nabava 2020. godine	Razdoblje na koje je ugovor potpisan	Iznos na koji je zaključen ugovor u 2020. godini	Procjena realizacije sredstava po ugovoru iz 2020. godine	Prijenos sredstava u 2021. po ugovoru	Plan nabava 2021. godine	Plan nabava 2021. godine po kvartalima			
								01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
						(5-6)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	DOBRA	45.640.000	-	44.223.219	21.243.568	22.979.651	43.300.000	11.200.000	20.100.000	29.550.000	43.300.000
1.	Električna energija	24.000.000	travanj 2020. – travanj 2021.	24.000.000	11.197.998	12.802.002	24.000.000	6.000.000	12.000.000	18.000.000	24.000.000
2.	Naftni derivati	1.000.000	srpanj 2020. – svibanj 2021.	717.346	369.216	348.130	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
3.	Plin	13.400.000	kolovoz 2020. – srpanj 2021	12.685.850	4.084.000	8.601.850	11.400.000	3.200.000	5.000.000	7.000.000	11.400.000
4.	Materijal za higijenu objekata	4.000.000	svibanj 2020. – svibanj 2021	3.971.739	2.954.628	1.017.111	4.000.000	1.500.000	2.200.000	3.200.000	4.000.000
5.	Kemijska sredstva za bazen	900.000	srpanj 2020. – lipanj 2021.	900.000	689.442	210.558	900.000	250.000	400.000	600.000	900.000

6.	Sustav za korištenje garderobnih ormarića	2.340.000	rujan 2020. – prosinac 2020.	1.948.284	1.948.284	-	-	-	-	-	-
II.	USLUGE	7.400.000	-	7.192.294	4.621.424	2.570.870	7.400.000	2.100.000	4.400.000	6.000.000	7.400.000
7.	Spasilačke usluge	3.600.000	ožujak 2020. – ožujak 2021.	3.600.000	2.597.400	1.002.600	3.600.000	1.000.000	2.500.000	3.000.000	3.600.000
8.	Usluge osiguranja	2.500.000	lipanj 2020. – lipanj 2021.	2.499.700	969.678	1.530.022	2.500.000	800.000	1.100.000	2.000.000	2.500.000
9.	Osiguranje	1.300.000	lipanj 2020. – lipanj 2021.	1.092.594	1.054.346	38.248	1.300.000	300.000	800.000	1.000.000	1.300.000
III.	RADOVI	3.510.000	-	2.916.031	2.915.390	641	-	-	-	-	-
10.	Saniranje platoa bazena s postavljanjem hidroizolacije	2.610.000	rujan 2020. – prosinac 2020.	2.172.938	2.172.938	-	-	-	-	-	-
11.	Adaptacija dvorane za borilačke vještine	900.000	rujan 2020. – prosinac 2020.	743.093	742.452	641	-	-	-	-	-
	UKUPNO	56.550.000	-	54.331.544	28.780.382	25.551.162	50.700.000	13.300.000	24.500.000	35.550.000	50.700.000

Detaljno obrazloženje nabava:

Na poziciji **dobara** planirana su financijska sredstva za sljedeće nabave:

Redni broj 1: Električna energija – Na ovoj poziciji planirana su financijska sredstva u iznosu od 24.000.000 dinara. Pokretanje javne nabave se planira u drugom kvartalu 2021. godine. Ugovor iz 2020. godine ističe u travnju 2021. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 11.197.998 dinara do konca 2020. godine. U prethodnoj godini su postignute uštede u potrošnji električne energije, sukladno mogućnostima rada objekata uslijed izvanredne situacije i poštovanja mjera i preporuka za suzbijanje koronavirusa. Ostatak sredstava će se utrošiti u prvom kvartalu 2021. godine, sukladno stvarnoj potrošnji električne energije. Financijska sredstva za električnu energiju planirana su sukladno očekivanom redovitom radu u narednoj godini, kao i najavljenom poskupljenju ove vrste energenta. Ugovor se zaključuje na godinu dana, a realizacija je uvijek sukladna stvarnim potrebama poduzeća, a maksimalno do ugovorenog iznosa.

Sredstva za 2021. godinu su planirana na istoj razini u odnosu na plan iz prethodne godine.

Redni broj 2: Naftni derivati – Na ovoj poziciji planirana su financijska sredstva u iznosu od 1.000.000 dinara. Pokretanje nabave se planira u drugom kvartalu 2021. godine. Ugovor iz 2020. godine ističe u svibnju 2021. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 369.216, dinara do konca 2020. godine. Ostatak sredstava će se utrošiti u prvom kvartalu 2021. godine. Ugovor se zaključuje na razdoblje od godinu dana. Planirana sredstva za narednu godinu su ostala na istoj razini kao i plan za 2020. godinu. Naftne derivate poduzeće koristi za vozila (nabavu potrebnog materijala, obilazak objekata) i za radne strojeve (košenje travnatih površina na svim objektima i za rolbu za ravnanje leda na klizalištu).

Redni broj 3: Plin – Na ovoj poziciji planirana su sredstva za 2.000.000 dinara, odnosno za 14,93 % niže u odnosu na plan 2020. godine, zbog manje potrošnje ovog energenta u prethodnoj godini. Pokretanje nabave se planira u trećem kvartalu 2021. godine. Ugovor iz 2020. godine ističe u srpnju 2021. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 4.084.000, dinara do konca 2020. godine. Poduzeće je ostvarilo uštede ovog energenta sukladno ograničenom radu objekata uslijed izvanrednog stanja. Ostatak sredstava će se utrošiti u prva dva kvartala u 2021. godini, sukladno stvarnim potrebama poduzeća. Ugovor se zaključuje na razdoblje od godinu dana ili do iskorištenja ugovorenih sredstava.

Redni broj 4: Materijal za higijenu objekata – Na ovoj poziciji su planirana sredstva na istoj razini kao i prethodne godine. Pokretanje nabave se planira u drugom kvartalu 2021. godine. Ugovor iz 2020. godine ističe u svibnju 2021. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 2.954.628, dinara do konca 2020. godine. Ostatak sredstava će se utrošiti u prvom kvartalu 2021. godine. Ugovor se zaključuje na razdoblje od godinu dana ili do iskorištenja ugovorenih sredstava. Materijal za higijenu objekata je potrošni materijal koje poduzeće koristi za održavanje higijene na svojim objektima.

Redni broj 5. Kemijska sredstva za bazen – Na ovoj poziciji planirana sredstva su ostala na istoj razini kao i prethodne godine u iznosu od 900.000 dinara. Pokretanje nabave se planira u drugom kvartalu 2021. godine. Ugovor iz 2020. godine ističe u lipnju 2021. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 689.442, dinara do konca 2020. godine. Ostatak sredstava će se utrošiti u prvom kvartalu 2021. godine, sukladno stvarnim potrebama poduzeća. Ugovor se zaključuje na razdoblje od godinu dana. Kemijska sredstva za bazen su sredstva za održavanje kvalitete vode u bazenima.

Redni broj 6. Sustav za korištenje garderobnih ormarića – Na ovoj poziciji realizirana su sredstva u iznosu od 1.948.284 dinara, na koliko je i zaključen ugovor u rujnu 2020. godine. Javna nabava je završena i u cijelosti je realizirana u planiranom vremenskom razdoblju. Ostvarena je ušteda u javnoj nabavi u iznosu od 391.716 dinara, odnosno za 16,74 % manje u odnosu na plansku kategoriju.

Na poziciji **usluga** planirana su financijska sredstva za sljedeće nabave:

Redni broj 7. *Spasilačke usluge* – Na ovoj poziciji planirana sredstva su ostala na istoj razini kao i prethodne godine u iznosu od 3.600.000 dinara. Pokretanje nabave se planira u prvom kvartalu 2021. godine. Ugovor iz 2020. godine ističe u ožujku 2021. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 2.597.400, dinara do konca 2020. godine. Na ovoj poziciji je ostvarena ušteda u prethodnoj godini, sukladno ograničenim mogućnostima rada objekata, kao posljedica mjera za sprječavanje širenja pandemije virusa COVID-19. Ostatak sredstava će se utrošiti u prvom kvartalu 2021. godine, sukladno stvarnim potrebama poduzeća, a maksimalno do ugovorenog iznosa. Ugovor se zaključuje na razdoblje od godinu dana.

Redni broj 8. *Usluge osiguranja* – Na ovoj poziciji planirana sredstva su ostala na istoj razini kao i prethodne godine u iznosu od 2.500.000 dinara. Pokretanje nabave se planira u drugom kvartalu 2021. godine. Ugovor iz 2020. godine ističe u lipnju 2021. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 969.678, dinara do konca 2020. godine. Na ovoj poziciji je ostvarena ušteda u prethodnoj godini, sukladno ograničenim mogućnostima rada objekata. Ostatak sredstava će se utrošiti u prvom kvartalu 2021. godine, sukladno stvarnim potrebama poduzeća, a maksimalno do ugovorenog iznosa. Ugovor se zaključuje na razdoblje od godinu dana.

Redni broj 9. *Usluge osiguranja* – Na ovoj poziciji planirana sredstva su ostala na istoj razini kao i prethodne godine u iznosu od 1.300.000 dinara. Pokretanje nabave se planira u drugom kvartalu 2021. godine. Ugovor iz 2020. godine ističe u lipnju 2021. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 1.054.346, dinara do konca 2020. godine. Ugovor se zaključuje na razdoblje od godinu dana.

Na poziciji **radova** planirana su financijska sredstva za sljedeće nabave:

Redni broj 10. *Saniranje platoa bazena s postavljanjem hidroizolacije* – Na ovoj poziciji realizirana su sredstva u iznosu od 2.172.938 dinara, na koliko je i zaključen ugovor u rujnu 2020. godine. Javna nabava je završena i u cijelosti je realizirana u vremenskom razdoblju kako je i planirano. Ostvarena je ušteda u javnoj nabavi u iznosu od 437.062 dinara, odnosno za 16,75 % manje u odnosu na plansku kategoriju.

Redni broj 11. *Adaptacija dvorane za borilačke vještine* – Na ovoj poziciji realizirana su sredstva u iznosu od 742.452 dinara, a ugovor je zaključen u rujnu 2020. godine. Javna nabava je završena i u cijelosti je realizirana u vremenskom razdoblju kako je i planirano. Ostvarena je ušteda u javnoj nabavi u iznosu od 157.548 dinara, odnosno za 17,51% manje u odnosu na plansku kategoriju.

8.2. Plan nabava izuzetih od primjene Zakona o javnim nabavama za 2020. – 2021. godinu i procjena realizacije za 2020. godinu

R.b.	Predmet nabave	Plan nabava 2020. god.	Razdoblje na koje je ugovor potpisan	Iznos na koji je zaključen ugovor u 2020. godini	Procjena realizacije sredstava po ugovoru iz 2020. godine	Prijenos sredstava u 2021. po ugovoru	Plan nabava 2021. godine	Plan nabava 2021. godine po kvartalima			
								01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	DOBRA	15.350.000	-	-	13.551.338	734.190	13.500.000	4.150.000	6.450.000	9.200.000	13.500.000
1.	Voda	4.300.000	-	-	3.600.000	-	4.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
2.	Toplinska energija	5.500.000	-	-	5.414.906	-	5.000.000	1.500.000	2.000.000	3.000.000	5.000.000
3.	Građevinski materijal	300.000	siječanj 2020. – prosinac 2020.	300.000	124.956	175.044	300.000	100.000	100.000	200.000	300.000
4.	Boje, lakovi i prateća oprema	500.000	siječanj 2020. – prosinac 2020.	500.000	498.250	1.750	500.000	150.000	300.000	400.000	500.000
5.	Šrafovska roba	300.000	siječanj 2020. – prosinac 2020.	300.000	299.601	399	500.000	200.000	300.000	400.000	500.000
6.	Metali, šipke i ostala metalurgija	200.000	siječanj 2020. – prosinac 2020.	200.000	194.520	5.480	300.000	150.000	200.000	250.000	300.000
7.	Elektromaterijal	300.000	siječanj 2020. – prosinac 2020.	300.000	208.521	91.479	300.000	100.000	200.000	200.000	300.000
8.	Oprema za sanitarije i vodovod	300.000	siječanj 2020. – prosinac 2020.	250.000	150.024	99.976	300.000	100.000	150.000	200.000	300.000
9.	Građevinska stolarija, staklo	200.000	veljača 2020. – prosinac 2020.	200.000	74.052	125.948	300.000	100.000	150.000	200.000	300.000
10.	Perfit	200.000	-	-	200.000	-	200.000	100.000	100.000	100.000	200.000
11.	HTZ oprema	300.000	siječanj 2020. – prosinac 2020.	300.000	151.797	148.203	300.000	100.000	150.000	200.000	300.000
12.	Uredski materijal	200.000	ožujak 2020. – ožujak 2021.	200.000	114.089	85.911	200.000	100.000	100.000	150.000	200.000

13.	Glikol	400.000	-	-	384.850	-	400.000	200.000	200.000	200.000	400.000
14.	Pića i srodni proizvodi	900.000	-	-	733.666	-	900.000	250.000	500.000	700.000	900.000
15.	Teretana na otvorenom	450.000	srpanj 2020. – prosinac 2020.	450.000	450.000	-	-	-	-	-	-
16.	Balast za UV lampu	500.000	srpanj 2020. – prosinac 2020.	453.506	453.506	-	-	-	-	-	-
17.	Stroj za održavanje higijene na platou bazena	500.000	lipanj 2020. – prosinac 2020.	498.600	498.600	-	-	-	-	-	-
II	USLUGE	5.910.000	-	-	4.635.613	217.652	5.910.000	1.340.000	2.430.000	4.620.000	5.910.000
18.	Odvjetničke usluge	500.000	veljača 2020. – prosinac 2020.	480.000	480.000	-	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000
19.	Servis rasvjete	500.000	-	-	406.914	-	500.000	200.000	300.000	300.000	500.000
20.	Usluge revizora	300.000	kolovoz 2020. – prosinac 2020	295.000	295.000	-	300.000	-	-	300.000	300.000
21.	Održavanje računovodstvenog programa	500.000	veljača 2020. – siječanj 2021.	500.000	493.250	6.750	500.000	150.000	250.000	400.000	500.000
22.	Analiza vode	1.500.000	-	-	874.629	-	1.500.000	300.000	600.000	1.200.000	1.500.000
23.	Servis crpki	250.000	-	-	101.722	-	250.000	100.000	100.000	150.000	250.000
24.	Usluge knjigovodstvene agencije	400.000	siječanj 2020. – prosinac 2020	384.000	384.000	-	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
25.	Sanitarni pregledi	100.000	-	-	69.000	-	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
26.	Servis vozila	400.000	siječanj 2020. – prosinac 2020.	400.000	301.368	98.632	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
27.	Deratizacija	100.000	siječanj 2020. – prosinac 2020.	100.000	96.000	4.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
28.	Usluge instituta za sigurnost na radu	200.000	-	-	132.000	-	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
29.	Servis računala i biro opreme	200.000	ožujak 2020. – ožujak 2021.	200.000	123.789	76.211	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000

30.	Reprezentacija	160.000	-	-	160.000	-	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
31.	Servis klima komore	500.000	siječanj 2020. – prosinac 2020.	500.000	495.653	4.347	500.000	-	-	500.000	500.000
32.	Usluge pranja	100.000	siječanj 2020. – prosinac 2020.	100.000	72.288	27.712	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
33.	Marketing	200.000	-	-	150.000	-	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
III.	RADOVI	600.000	-	595.100	595.100	4.900	-	-	-	-	-
34.	Zamjena bojlera u dvorani sportova	600.000	prosina 2019. – siječanj 2020.	595.100	595.100	4.900	-	-	-	-	-
	UKUPNO	21.860.000	-	7.506.112	18.782.051	956.742	19.410.000	5.490.000	8.880.000	13.820.000	19.410.000

Obrazloženje za plan nabava:

Na poziciji **dobara** (redni broj 1–17) planirana su financijska sredstva u ukupnom iznosu od 15.350.000 dinara, a realizacija na temelju zaključenih ugovora se procjenjuje na 13.551.338 dinara do konca 2020. godine. Za nabave pod rednim brojem 1 i 2 ne provodi se postupak javne nabave s obzirom na to da se radi o pružanju dobara od strane javnih poduzeća. Za nabave pod rednim brojem 10 i 14 poduzeće nije zaključilo ugovor, ali je za svaku nabavu ponaosob nabavilo tri ponude različitih dobavljača, od kojih je odabralo najpovoljniju. Nabava pod rednim brojem 14 podrazumijeva nabavu dobara za daljnju prodaju na šanku objekta sportskih terena u Prvomajskoj ulici. Nabave pod rednim brojem 15–17 su nabave iz 2020. godine, koje su realizirane sukladno planiranim.

Na poziciji **usluga** (redni broj 18–33) planirana su financijska sredstva u ukupnom iznosu od 5.910.000 dinara, a realizacija na temelju zaključenih ugovora se procjenjuje na 4.635.613 dinara do konca 2020. godine. Nabave pod rednim brojem 22 i 25 su izuzete od primjene Zakona o javnim nabavama jer ne postoji konkurentnost u uslugama na lokalnoj razini. Za nabave pod rednim brojem 19, 23 i 28 nisu zaključeni ugovori u prethodnoj godini, ali u narednoj godini poduzeće će zaključiti ugovore za navedene usluge. Nabave pod rednim brojem 30 i 33 su planirane na istoj razini kao i prethodne godine, sukladno zaključku Vlade 05 Broj:400-11015/2016 od 17. 11. 2016. godine.

Na poziciji **radova** (redni broj 34) realizirana je nabava u iznosu od 595.100 dinara. Zamjena starih bojlera u dvorani sportova je obveza koja je preuzeta iz 2019. godine, ali je realizirana u 2020. godini, s uštedom u iznosu od 4.900 dinara, odnosno za 0,82 % niže u odnosu na planirano. U 2021. godini poduzeće ne planira radove.

Prilog 14.**9. PLAN INVESTICIJA**

Poduzeće ne planira investicijska ulaganja u narednoj godini.

u 000 dinara

Prilog 15.**10. SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE**

u dinarima

Redni broj	Pozicija	Plan 2020. godina	Realizacija (procjena) 2020. godina	Plan 01. 01. – 31. 03. 2021.	Plan 01. 01. – 30. 06. 2021.	Plan 01. 01. – 30. 09. 2021.	Plan 01. 01. – 31. 12. 2021.
1.	Sponzorstvo	-	-	-	-	-	-
2.	Donacije	-	-	-	-	-	-
3.	Humanitarne aktivnosti	-	-	-	-	-	-
4.	Sportske aktivnosti	-	-	-	-	-	-
5.	Reprezentacija	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
6.	Reklama i promidžba	200.000	150.000	50.000	100.000	150.000	200.000
7.	Ostalo	-	-	-	-	-	-

Sredstva za posebne namjene su planirana na temelju zaključka Vlade 05 Broj:400-11015/2016 od 17. 11. 2016. godini. Planirana sredstva za troškove reprezentacije i reklame i promidžbe su na istoj razini kao u prethodnoj godini. Troškovi za donacije i sponzorstva nisu planirani jer JKP „Stadion” spada u javna poduzeća koje koristi sredstva iz proračuna za financiranje tekućeg poslovanja.

Procijenjena realizacija sredstava za reprezentaciju je sukladna planiranoj za 2020. godinu, dok je procijenjena realizacija sredstava za marketing niža za 25 %, sukladno realnim potrebama poduzeća.

Planirana sredstva za posebne namjene u 2021. godinu su ostala na istoj razini kao i plan za 2020. godinu.

Direktor JKP „STADION” Subotica

Dipl. ekon. Tamara Dimitrioski
