

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-pročišćeni tekst, 13/21 i 16/21) i članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćen tekst),

Skupština Grada Subotice, na sjednici održanoj dana 2022. godine, donijela je

R J E Š E N J E

o davanju suglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica za 2022. godinu

I.

Daje se suglasnost na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica za 2022. godinu, usvojen od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica dana 31. prosinca 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 članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21 i 16/21), 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 osnivanju Javno komunalnog poduzeća „Stadion“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21 – pročišćeni tekst), prema kojem radi osiguranja zaštite općeg interesa u Javno 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 2022. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2022.-2024. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 97/21), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dani u Smjernicama za izradu programa koje su sastavni dio Uredbe.

Također, utvrđena je potreba da u programima poslovanja budu prikazani sljedeći elementi: Opći podaci; Analiza poslovanja u 2021. godini; Ciljevi i planirane aktivnosti za 2022. godinu, odnosno za razdoblje 2022.-2024. godine; Planirani izvori prihoda i pozicije rashoda prema 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 javno 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 2021. godini,
- prikazati ciljeve i planirane aktivnosti za 2022. godinu, odnosno za razdoblje 2022.-2024. godine,
- detaljno obrazložiti strukturu planiranih prihoda i rashoda; prihode planirati na temelju važeće 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 2021. godinu, uz prethodno sagledavanje mogućnosti za njihovu racionalizaciju,

- raspodjelu procijenjene dobiti za 2021. godinu planirati sukladno aktu o proračunu Republike Srbije, odnosno jedinice lokalne samouprave (Odlukom o proračunu Grada Subotice za 2022. 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 50% dobiti po završnom računu za 2021. godinu). Potrebno je prikazati i na koji način je utrošena dobit za 2018., 2019. i 2020. 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 primitaka kod korisnika javnih sredstava, Odluka o visini minimalne cijene rada za 2022. godinu, kolektivni ugovori i sl.),
- naknade predsjedniku i članovima nadzornog odbora/skupštine planirati isključivo sukladno važećim zakonskim i podzakonskim aktima koja uređuju ovo područje
(Rješenje o utvrđivanju visine naknade za rad predsjednika i članova Nadzornog odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica sukladan je Odluci Vlade Republike Srbije o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje visine naknade za rad u nadzornim odborima javnih poduzeća),
- prikazati planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2022. 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 promidžbu i ostala sredstva) planirati najviše do razine planiranih sredstava za 2021. 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 31. prosinca 2021. godine usvojio je Program poslovanja poduzeća za 2022. 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 ovog 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 : 31.12.2021.

Del.br : I-1876/2021

Strana : 1/1

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 50. sjednici Nadzornog odbora, održanoj dana 31. prosinca 2021. godine u 8.00 sati donosi

ODLUKU

Usvaja se Program poslovanja JKP „Stadion“ Subotica za 2022. godinu, kako je dano u materijalu.

Program poslovanja JKP „Stadion“ Subotica za 2022. godinu dostaviti Osnivaču radi pribavljanja suglasnosti.

- nepotrebno izostavljeno -

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

Zapisničar
Szilvia Nemet

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

JKP „STADION” SUBOTICA

PROGRAM POSLOVANJA ZA 2022. 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, prosinac 2021. godine

1. OPĆI PODATCI	3
2. ANALIZA POSLOVANJA U 2021. GODINI	5
3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2022. GODINU	27
4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA	35
5. PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI/ POKRIĆA GUBITKA	73
6. PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA	75
7. KREDITNA ZADUŽENOST	87
8. PLANIRANE NABAVE.....	87
9. PLAN INVESTICIJA	96
10. KRITERIJ ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE.....	98

1. OPĆI PODATCI

Status, pravna forma i djelatnost poduzeća

Javno poduzeće za održavanje i upravljanje sportskih objekata Subotice osnovano je 11. 6. 1993. godine odlukom Skupštine Općine Subotice. Kao javno-komunalno poduzeće funkcionira od 21. 3. 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 dani na korištenje 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 javnog komunalnog poduzeća „Stadion” Subotica 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 podrazumijeva osobito:

- uređenje, upravljanje, održavanje sportskih objekata i terena na način kojim se osigurava 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 komunalno poduzeće, osim poslova obuhvaćenih pretežitom djelatnošću, obavlja i sljedeće djelatnosti:

- Hoteli i sličan 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
- Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima
- Medijsko predstavljanje
- Iznajmljivanje 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 komunalno poduzeće djelatnosti obavlja upravljanjem nekretninama koje su dane na korištenje, a na temelju posebnog ugovora zaključenog između Grada i Javnog poduzeća.

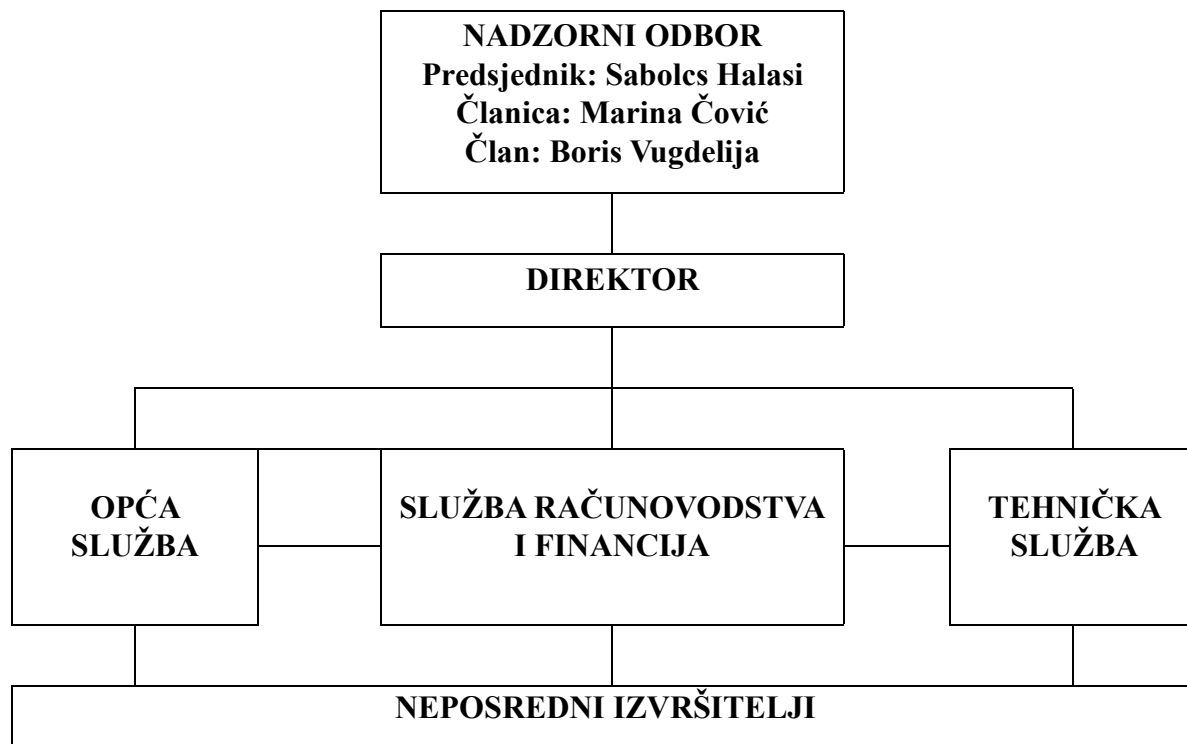
Javno poduzeće je dužno djelatnosti za čije je obavljanje osnovano obavljati kontinuirano i kvalitetno sukladno usvojenim standardima za obavljanje te djelatnosti radi urednog ispunjavanja potreba korisnika usluga Javnog poduzeća, osiguravanja tehničkog, tehnološkog i ekonomskog jedinstva sustava i usklađenosti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

Dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvitka

Srednjoročni plan strategije i razvitka Javnog komunalnog poduzeća „Stadion” Subotica za razdoblje 2017. – 2021. Nadzorni odbor je usvojio na 3. redovitoj sjednici dana 4. ožujka 2017. godine i dostavilo ga osnivaču.

Dugoročni plan strategije i razvitka Javnog komunalnog poduzeća „Stadion” Subotica za razdoblje 2017. – 2026. Nadzorni odbor je usvojio na 3. redovitoj sjednici dana 4. ožujka 2017. godine i dostavilo ga osnivaču.

Ustrojbena shema javnog poduzeća



Imena direktora i izvršnih direktora

Direktorica poduzeća je Tamara Dimitrioski, diplomirana ekonomistica, imenovana je za direktoricu Javnog komunalnog poduzeća „Subotica” Subotica na razdoblje od četiri godine, počevši od dana stupanja na rad imenovane, Rješenjem broj: I-00-021-72/2018 dana 27. 11. 2018. godine, koje je donijela Skupština Grada Subotice na 19. sjednici održanoj dana 27. studenog 2018. godine (objavljeno u „Službenom listu Grada Subotice” broj 27/2018).

Imena predsjednika i članova Nadzornog odbora

Saboles Halasi, docent, imenovan je za predsjednika Nadzornog odbora javnog komunalnog poduzeća „Stadion” Subotica na temelju Rješenja o imenovanju predsjednika Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion” Subotica broj I-00-022-303/2020 od 5. studenog 2020. godine, na mandatno razdoblje do isteka mandata Nadzornog odbora JKP „Stadion” Subotica imenovanog Rješenjem Skupštine Grada Subotice broj I-00-022-30/2018 od 22. veljače 2018. godine.

Marina Čović, diplomirana ekonomistica, imenovana je za članicu Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion” Subotica Rješenjem broj: I-00-022-30/2018 dana 22. veljače 2018. godine, koje je donijela Skupštine Grada Subotice na 14. sjednici (objavljeno u „Službenom listu Grada Subotice” broj 05/2018), počevši od 2. ožujka 2018. godine, na mandatno razdoblje od četiri godine.

Boris Vugdelija, master ekonomist, imenovan je za člana Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Stadion” Subotica Rješenjem broj: I-00-022-30/2018 dana 22. veljače 2018. godine, koje je donijela Skupštine Grada Subotice na 14. sjednici (objavljeno u „Službenom listu Grada Subotice” broj 05/2018), počevši od 2. ožujka 2018. godine, na mandatno razdoblje od četiri godine.

2. ANALIZA POSLOVANJA U 2021. GODINI

Procijenjeni fizički opseg aktivnosti

R b	Objekt	Kategorija/ jedinica mjere	Realizacij a 2020.	Plan 2021.	Procjena realizacije 2021.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (6/4)	8 (6/5)
1.	Otvoreni bazen „Dudova šuma”	ulaznice za odrasle/kom.	13.700	23.500	26.900	196,35	114,47
		dječje ulaznice/kom.	2.950	5.200	5.750	194,92	110,58
		ulaznica za umirovljenike/kom.	2.400	4.500	4.900	204,17	108,89
		mjesečna ulaznica/kom.	95	165	195	205,26	118,18
		narukvice za tobogan/kom.	1.750	3.250	3.700	211,43	113,85
		finska sauna/sat	325	520	570	175,38	109,62

2.	Gradsko klizalište	ulaznice/kom.	16.800	28.500	28.600	170,24	100,35
		iznajmljivanje klizaljki/kom.	6.300	10.500	10.200	161,90	97,14
		oštrenje klizaljki/kom.	330	580	600	181,82	103,45
		promo-ulaznice/kom.	250	410	380	152,00	92,68
		iznajmljivanje termina/sat	0	1	1	0,00	100,00
3.	SRC „Prozivka”	ulaznica za odrasle/kom.	8.490	14.800	12.100	142,52	81,76
		ulaznica za umirovljenike/kom.	1.600	2.800	2.050	128,13	73,21
		ulaznica za djecu/kom.	1.850	3.200	2.550	137,84	79,69
		promo-karta/kom.	370	650	500	135,14	76,92
		mjesečna karta/kom.	320	600	490	153,13	81,67
		mjesečna karta „par”/kom.	204	360	340	166,67	94,44
		obiteljska ulaznica/kom.	68	130	100	147,06	76,92
		ulaznica za studente/kom.	360	600	440	122,22	73,33
4.	Gradsko streljšte	termin/sat	63	87	195	309,52	224,14
5.	Gradski stadion	dnevne ulaznice/kom.	1.810	4.300	2.350	129,83	54,65
6.	Dvorana sportova	rekreacija/sat	68	100	60	88,24	60,00
		iznajmljivanje/sat	1	1	1	100,00	100,00
		ulaznice/kom	189	295	220	116,40	74,58
7.	Stolnoteniska dvorana	najam stolnoteniskog stola/sat	866	1.060	950	109,70	89,62
8.	Sportski tereni u Prvomajskoj	termin/sat	900	1.000	1.004	111,56	100,40

Obrazloženje tablice:

Procijenjena realizacija fizičkog opsega usluga u 2021. godini na svim objektima koji su dani poduzeću na upravljanje i održavanje je bila u skladu s mogućnostima rada objekata kao posljedica mjera i preporuka Vlade Republike Srbije u cilju sprječavanja pojave širenja i suzbijanja pandemije virusa Kovid-19. Procijenjena realizacija fizičkog opsega usluga u 2021. godini u odnosu na realizaciju prethodne godine je u većem opsegu na svim objektima. Razlog tomu je što je 2020. godina uslijed izvanrednog stanja bila specifična u pogledu rada objekata, ali sve u skladu s mjerama i preporukama Vlade Republike Srbije.

Redni broj 1: *Prihodi od Otvorenog bazena „Dudova šuma”*: Procijenjena realizacija fizičkog opsega prodaje ulaznica na ovom objektu u svim kategorijama je iznad planirane. Kategorija ulaznice za odrasle je veća za 14,47 %, ulaznice za djecu za 10,58 %, ulaznice za umirovljenike za 8,89 %, mjesečne ulaznice za 18,18 %, narukvice za tobogan za 13,85 % i finska sauna za 9,62 % u odnosu na planirano. Ljetna sezona na otvorenom bazenu je bila iznimno povoljna u pogledu vremenskih prilika, što je pozitivno utjecalo i na prihode na ovom objektu, koji su procijenjeni na višoj razini od planiranih.

Redni broj 2: *Prihodi sa Gradskog klizališta*: Na ovom objektu pojedine kategorije fizičkog opsega prodaje usluga su procijenjene ispod planiranog opsega prodaje, dok su pojedine kategorije premašile planirani opseg prodaje. Procijenjeni opseg prodaje za kategoriju ulaznica je u skladu s planiranim opsegom, s neznatnim povećanjem od 0,35 %. Za iznajmljivanje klizaljki procijenjeni opseg prodaje je ispod planiranog opsega za 2,86 %, dok je procijenjeni opseg prodaje ulaznica za oštrenje klizaljki premašio planirani opseg za 3,45 %. Kategorija promo-ulaznice koja podrazumijeva skupinu od minimalno 25 osoba je također procijenjena u manjem opsegu za 7,32 % u odnosu na planirane.

Redni broj 3: *Prihodi sa SRC Prozivka*: Na ovom objektu procijenjeni opseg prodaje ulaznica kod svih kategorija je ispod planiranog opsega prodaje. Procijenjeni opseg prodaje kod kategorije ulaznica za odrasle je manja za 18,24 %; kod ulaznica za umirovljenike je manja za 26,79 %, dok je kategorija ulaznice za djecu procijenjena u manjem opsegu za 20,31 % u odnosu na planiranu. Promo-karta koja podrazumijeva skupinu od minimalno 25 osoba je također procijenjena ispod planiranog opsega prodaje za 23,08 %. Mjesečna karta koja vrijedi za jednu osobu tijekom jednog mjeseca procijenjena je ispod planirane razine opsega prodaje za 18,33 %, dok je procjena prodaje ulaznice mjesečna karta „par” koja vrijedi za dvije osobe tijekom jednog mjeseca manja za 5,56 % u odnosu na planiranu razinu prodaje. Procijenjeni opseg prodaje obiteljske ulaznice, koja vrijedi za pet osoba, je ispod planiranog opsega za 23,08 %. Procijenjeni opseg prodaje ulaznica za studente je manji za 26,67 % u odnosu na plansku kategoriju.

Redni broj 4: *Prihodi sa Gradskog streljišta*: Na ovom objektu procijenjeni opseg prodaje najma termina je veći za 124,14 % od planirane razine prodaje ulaznica za ovu kategoriju, što je posljedica veće zainteresiranosti za ovom vrstom usluga. Ovaj objekt posjećuju streljačka društva i udruge, pripadnici policijske uprave u cilju vježbanja i obuke, ali i svi ostali građani koji ispunjavaju uvjete za ovom vrstom rekreacije.

Redni broj 5: *Prihodi sa Gradskog stadiona*: Na objektu Gradski stadion procijenjeni opseg prodaje ulaznica je smanjen za 45,35 % u odnosu na planirani opseg prodaje zbog smanjenog broja posjetitelja u odnosu na planirani broj. Poduzeće je prilikom planiranja polazilo od pretpostavke da će utakmice biti

posjećene od strane gledatelja kao prije pandemije virusa Kovid-19, međutim broj gledatelja na utakmicama nije dostigao očekivani opseg prodaje.

Redni broj 6: *Prihodi sa objekta Dvorana sportova*: Na ovom objektu kategorija ulaznica pod nazivom rekreacija je procijenjena ispod planiranog opsega prodaje za 40,00 % u odnosu na planirano, dok je procijenjen opseg prodaje za kategoriju prodaja ulaznica smanjena za 25,42 % 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 opsegu jer nije bilo interesiranja za održavanjem koncerata sukladno epidemiološkoj situaciji. U 2021. godini planiran je tradicionalni Novogodišnji turnir u Dvorani sportova koji se odigrava polovicom prosinca.

Redni broj 7: *Prihodi sa Stolnoteniske dvorane*: Opseg prodaje najma stolnoteniskog stola je smanjen za 10,38 % u odnosu na planirani opseg prodaje zbog manjeg interesiranja ove godine za ovom vrstom rekreacije.

Redni broj 8: *Prihodi s terena na Prvomajskoj*: Na ovom objektu, na kojem se nalaze sportski tereni na otvorenom, procijenjeni opseg prodaje je u skladu s planiranim opsegom iznajmljivanja termina, što je sukladno procijenjenom opsegu prodaje uz neznatno povećanje od 0,40 %.

Prilog 1.

BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2021. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan na dan 31. 12. 2021.	Realizacija (procjena) na dan 31. 12. 2021.
1	2	3	4	5
	AKTIVA			
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		
	B. STALNA IMOVINA (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	17.800	16.083
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	-	43
010	1. Ulaganja u razvitak	0004		
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	-	43
013	3. Gudvil	0006		
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007		
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008		
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	17.800	16.040
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010		
023	2. Postrojenja i oprema	0011	17.800	16.040
024	3. Investicijske nekretnine	0012		
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013		
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014		
029 (dio)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u tuzemstvu	0015		
029 (dio)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016		
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017		

04	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koji se vrjednuje metodom udjela)	0019		
040 (dio), 041 (dio), i 042 (dio)	2. Udjeli u kapitalu koji se vrjednuju metodom udjela	0020		
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u tuzemstvu	0021		
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022		
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u tuzemstvu	0023		
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024		
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koji se vrjednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025		
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026		
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027		
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGANIČENJA	0028		
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0029	750	420
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	17.700	12.449
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	105	313
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032		
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033		
13	3. Roba	0034	100	163
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u tuzemstvu	0035	5	150
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036		
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037		

20	III. POTRAŽIVANJA NA TEMELJU PRODAJE (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	2.050	1.600
204	1. Potraživanja od kupaca u tuzemstvu	0039	2.000	1.600
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040		
200 i 202	3. Potraživanja od matične, zavisnih i ostalih povezanih osoba u tuzemstvu	0041		
201 i 203	4. Potraživanja matične, zavisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042		
206	5. Ostala potraživanja na temelju prodaje	0043	50	-
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045+0046+0047)	0044	545	540
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	545	40
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	-	500
224	3. Potraživanja na temelju preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047		
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048		
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisne pravne osobe	0049		
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0050		
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u tuzemstvu	0051		
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052		
235	5. Vrijednosni papiri koje se vrjednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053		
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrjednuju po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	0054		
237	7. Otkupljenje vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055		
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056		
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	2.000	1.700
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	13.000	8.296
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	36.250	28.952
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0060	13.984	13.984
	PASIVA			
	A. KAPITAL (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	7.843	8.163
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	1.604	1.604

31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403		
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404		
32	IV. PRIČUVE	0405		
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE PRIČUVE I NEREALIZIRANI DOBITCI NA TEMELJU FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0406	4.675	4.408
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBITCI NA TEMELJU FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0407		
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408	1.564	2.151
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	1.544	2.143
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	20	8
	VIII. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE	0411		
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412		
350	1. Gubitak ranijih godina	0413		
351	2. Gubitak tekuće godine	0414		
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416+ 0420+0428)	0415	3.070	1.338
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417 + 0418 + 0419)	0416	3.070	1.338
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	2.070	338
400	2. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0418		
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	1.000	1.000
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421		
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u tuzemstvu	0422		
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423		
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze na temelju leasinga u tuzemstvu	0424		
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze na temelju leasinga u inozemstvu	0425		
413	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0426		

419	7. Ostale dugoročne obveze	0427		
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428		
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0429		
495 (dio)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430		
	D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	25.337	19.451
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432		
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze na temelju kredita prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u tuzemstvu	0434		
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze na temelju kredita prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435		
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	3. Obveze na temelju kredita i zajmova od osoba koje nisu tuzemne banke	0436		
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze na temelju kredita od tuzemnih banaka	0437		
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438		
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439		
428	7. Obveze na temelju financijskih derivata	0440		
430	III. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE	0441	7	25
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	22.030	16.025
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima – matične, zavisne pravne osobe i ostale povezane osobe u tuzemstvu	0443		
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima – matične, zavisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444		
435	3. Obveze prema dobavljačima u tuzemstvu	0445	21.950	16.000
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446		
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447		
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448	80	25

44, 45, 46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450+0451+0452)	0449	3.300	2.701
44, 45 i 46, osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	2.900	2.700
47, 48 osim 481	2. Obveze na temelju poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	400	-
481	3. Obveze na temelju poreza na dobitak	0452	-	1
427	VI. OBVEZE NA TEMELJU SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453		
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	-	700
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415+0429+0430+0431- 0059) ≥ 0 = (0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411) ≥ 0	0455		
	E. UKUPNA PASIVA (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	36.250	28.952
	Ž. IZVANBILANČNA PASIVA	0457	13.984	13.984

Obrazloženje:

AOP 0002 Stalna imovina: Procijenjena realizacija stalne imovine je manja od planirane za 1.717.000 dinara, odnosno za 9,65 % (veza AOP 0009).

AOP 0009 Nekretnine, postrojenja i oprema: Procijenjena vrijednost ove pozicije je manja za 9,89 % (za 1.760.000 dinara) i posljedica je razlike između prosječne amortizacije koja je uzeta u obzir prilikom planiranja i stvarno obračunate vrijednosti.

AOP 0030 Obrtna imovina: Procijenjena vrijednost obrtno imovine je manja za 5.251.000 dinara, odnosno za 29,67 % u odnosu na planiranu vrijednost (veza AOP 0031, AOP 0038, AOP 0057 i AOP 0058).

AOP 0031 Zalihe: Procijenjena vrijednost zaliha je veća u odnosu na planiranu za 208.000 dinara, odnosno za 198,10 %, što je posljedica dijelom povećane robe, a dijelom povećanih plaćenih avansa.

AOP 0034 Roba: Procijenjena vrijednost robe je veća u odnosu na planiranu za 63.000 dinara, odnosno za 63 % zbog povećanja robe na zalihama (piće namijenjeno za daljnju prodaju na šanku objekta u Prvomajskoj).

AOP 0035 Plaćeni avansi za zalihe i usluge u tuzemstvu: Procijenjeni plaćeni avansi u tuzemstvu su povećani za 145.000 dinara u odnosu na planirane.

AOP 0038 Potraživanja na temelju prodaje: Procijenjena vrijednost je smanjena za 450.000 dinara, odnosno za 21,95 % u odnosu na planiranu vrijednost, što je posljedica bolje naplate od kupaca.

AOP 0057 Gotovina i gotovinski ekvivalenti: Gotovina i gotovinski ekvivalenti su smanjeni za 300.000 dinara, odnosno za 15 % u odnosu na planirane zbog većih obveza poduzeća u odnosu na planirane.

AOP 0058 Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja: Procjena ove pozicije je smanjena za 4.704.000 dinara, jer u ovu kategoriju spadaju troškovi koji se odnose na 2020. godinu, a koji su naplaćeni u narednoj godini.

AOP 0059 Ukupna aktiva: Ova pozicija je manja za 7.298.000 dinara zbog obrazloženja danog u AOP 0030 Obrtna imovina.

AOP 0401 Kapital: Procijenjena realizacija kapitala je veća za 320.000 dinara, odnosno za 4,08 % u odnosu na planiranu vrijednost zbog neraspoređenog dobitka tekuće godine koji je raspoređen na nabavu opreme (veza AOP 0408).

AOP 0415 Dugoročna rezerviranja i dugoročne obveze: Procijenjena realizacija ove kategorije je manja za 1.732.000 dinara, odnosno za 56,42 % u odnosu na planiranu vrijednost zbog rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih koju obavlja eksterna revizija na kraju obračunskog razdoblja.

AOP 0431 Kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze: Procijenjena realizacija kratkoročnih obveza je smanjena za 5.886.000 dinara, odnosno za 23,23 % u odnosu na planirane zbog manjih obveza prema dobavljačima (veza AOP 0442).

AOP 0442 Obveze iz poslovanja: Procijenjena realizacija ove kategorije je manja za 6.005.000 dinara, odnosno za 27,26 % u odnosu na planiranu, što je posljedica manjih obveza prema dobavljačima (veza AOP 0445).

Prilog 1a.

BILANCA USPJEHA
za razdoblje od 1. 1. 2021. do 31. 12. 2021. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 1. 1. – 31. 12. 2021.	Realizacija (procjena) 1. 1. – 31. 12. 2021.
1	2	3	4	5
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	159.360	155.201
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	1.100	1.500
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu	1003	1.100	1.500
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1004		
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006+1007)	1005	19.840	18.370
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	1006	19.840	18.370
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007		
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008		
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009		
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010		
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	138.420	135.331
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012		
	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	159.486	155.562
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	900	900
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	56.000	57.358
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017+1018+1019)	1016	72.616	68.567
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	55.812	52.643

521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	9.293	8.857
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	7.511	7.067
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	4.800	4.650
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1021		
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	10.560	9.643
54	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023		
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	14.610	14.444
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1013) ≥ 0	1025		
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 – 1001) ≥ 0	1026	126	361
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030+1031)	1027		
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028		
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029		
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1030		
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031		
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)	1032	200	180
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033		
562	II. RASHODI KAMATA	1034	200	180
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035		
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036		
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 – 1032)≥0	1037		
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1027)≥0	1038	200	180
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039		
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040		
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	550	750

57	K. OSTALI RASHODI	1042	100	100
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043	159.910	155.951
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044	159.786	155.842
	M. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043-1044)≥0	1045	124	109
	N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044-1043)≥0	1046		
69-59	NJ. POZITIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT NA TEMELJU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1047		
59-69	O. NEGATIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT NA TEMELJU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1048	100	100
	P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	24	9
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046-1045+1048-1047)≥0	1050		
	S. POREZ NA DOBITAK			
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	4	1
722, dug. saldo	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052		
722, potr. saldo	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053		
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054		
	Č. NETO DOBITAK (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	20	8
	U. NETO GUBITAK (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056		
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057		
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058		
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059		
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060		
	V. ZARADA PO DIONICI			
	1. Osnovna zarada po dionici	1061		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062		

Obrazloženje:

AOP 1001 Poslovni prihodi: Procijenjena vrijednost poslovnih prihoda je manja za 4.159.000 dinara, odnosno za 2,61 % u odnosu na planirane, što je posljedica manje procijenjene realizacije prodaje usluga u odnosu na planirane na pojedinim objektima, kao i manje procijenjene realizacije subvencija iz proračuna Grada (veza AOP 1005 i AOP 1011).

AOP 1005 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga: Procijenjena vrijednost ovih prihoda je manja od planirane za 1.470.000 dinara, odnosno za 7,41 % kao posljedica manje posjećenosti korisnika naših usluga na pojedinim objektima, ali u skladu s mogućnostima rada i preporučenih mjera u cilju sprječavanja širenja pandemije virusa Kovid-19.

AOP 1011 Ostali poslovni prihodi su procijenjeni u manjem iznosu od planiranog za 3.089.000 dinara (za 2,23 %). U ovu kategoriju spadaju prihodi od subvencija Grada Subotice.

AOP 1013 Poslovni rashodi: Procijenjena vrijednost poslovnih rashoda je smanjena u odnosu na planiranu za 3.924.000 dinara, odnosno za 2,46 % zbog smanjenih troškova zarada, naknada i ostalih osobnih primanja, proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova (veza AOP 1015, 1016, 1020, 1022 i 1024).

AOP 1015 Troškovi materijala, goriva i energije: Ovi troškovi su procijenjeni u većem opsegu od planiranih za 1.358.000 dinara, odnosno za 2,43 % zbog većih troškova vode tijekom ljetne sezone.

AOP 1016 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi: Procijenjena vrijednost ovih troškova je smanjena za 4.049.000 dinara, odnosno za 5,58% zbog zaposlenih koji su bili odsutni s posla za vrijeme bolovanja i rodiljnog dopusta.

AOP 1020 Troškovi amortizacije: Ovi troškovi su procijenjeni za 150.000 dinara, odnosno za 3,13 % u odnosu na planirane. Odstupanja su posljedica prosječno računate amortizacije prilikom planiranja i stvarno obračunate u trenutku sastavljanja bilance.

AOP 1022 Troškovi proizvodnih usluga: Ovi troškovi su smanjeni za 917.000 dinara, odnosno za 8,68 % zbog ušteda u planiranim troškovima održavanja.

AOP 1024 Nematerijalni troškovi: Procjena ovih troškova je u manjem opsegu od planiranih za 166.000 dinara, odnosno za 1,14 % u odnosu na planirane.

AOP 1026 Poslovni gubitak: Procjena poslovnog gubitka je veća od planiranog za 235.000 dinara, kao posljedica razlike poslovnih prihoda i poslovnih rashoda.

AOP 1041 Ostali prihodi: Procijenjeni ostali prihodi su veći od planiranih za 200.000 dinara, odnosno za 36,36 %. U ove prihode spadaju prihodi koje je poduzeće imalo od naplate štete od osiguravajućeg društva.

AOP 1055 Neto dobitak: Procjena neto dobitka je manja od planirane za 16.000 dinara.

Prilog 1b.

**IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE
u razdoblju od 1. 1. do 31. 12. 2021. godine**

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Plan 1. 1. – 31. 12. 2021.	Realizacija (procjena) 1. 1. – 31. 12. 2021.
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	159.320	154.737
1. Prodaja i primljeni avansi u tuzemstvu	3002	25.440	19.406
2. Prodaja i primljeni avansi u inozemstvu	3003		
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004		
4. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3005	133.920	135.331
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	159.320	153.580
1. Isplate dobavljačima i dani avansi u tuzemstvu	3007	82.027	85.000
2. Isplate dobavljačima i dati avansi u inozemstvu	3008		
3. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	72.500	65.300
4. Plaćene kamate u tuzemstvu	3010	170	180
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011		
6. Porez na dobitak	3012	543	900
7. Odljevi na temelju ostalih javnih prihoda	3013	4.080	2.100
8. Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	3014	-	100
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3015	-	1.157
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3016		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017		
1. Prodaja dionica i udjela	3018		

2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019		
3. Ostali financijski plasmani	3020		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021		
5. Primljene dividende	3022		
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023	-	1.100
1. Kupnja dionica i udjela	3024		
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	-	1.100
3. Ostali financijski plasmani	3026		
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3027		
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3028	-	1.100
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA			
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 7)	3029		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030		
2. Dugoročni krediti u tuzemstvu	3031		
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3032		
4. Kratkoročni krediti u tuzemstvu	3033		
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3034		
6. Ostale dugoročne obveze	3035		
7. Ostale kratkoročne obveze	3036		
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 8)	3037		
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3038		
2. Dugoročni krediti u tuzemstvu	3039		
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3040		
4. Kratkoročni krediti u tuzemstvu	3041		
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3042		
6. Ostale obveze	3043		
7. Financijski leasing	3044		
8. Isplaćene dividende	3045		
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)	3046		
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)	3047		
G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	159.320	154.737
D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	159.320	154.680
Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 – 3049) ≥ 0	3050	0	57
E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 – 3048) ≥ 0	3051		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3052	2.000	1.663
Z. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE NA TEMELJU PRERAČUNA GOTOVINE	3053		

I. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE NA TEMELJU PRERAČUNA GOTOVINE	3054	-	20
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	2.000	1.700

Obrazloženje:

AOP 3001: I – Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti: Procijenjena vrijednost je manja za 4.583.000 dinara, odnosno za 2,88 % u odnosu na planiranu vrijednost kao posljedica smanjene prodaje usluga, što je uzrokovalo i manje vlastite prihode.

AOP 3006: II – Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti: Procijenjena vrijednost je manja za 5.740.000 dinara, odnosno za 3,60 % u odnosu na planiranu vrijednost i posljedica su manjih isplata zarada i naknada zarada za one zaposlene koji su bili odsutni za vrijeme bolovanja i roditeljnog dopusta.

AOP 3055: Gotovina na kraju obračunskog razdoblja: Ova pozicija je manja za 300.000 dinara u odnosu na planiranu, odnosno za 15 %.

Analiza ostvarenih indikatora poslovanja i razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore

u 000 din

	Plan 2021. godina	Realizacija (procjena) 2021. godina
Ukupni kapital	7.843	8.163
% odstupanja realizacije od plana	+4,08%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-
Ukupna imovina	17.800	16.083
% odstupanja realizacije od plana	-9,65%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-
Poslovni prihodi	159.360	155.201
% odstupanja realizacije od plana	2,61%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-
Poslovni rashodi	159.486	155.562
% odstupanja realizacije od plana	+2,46%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-
Poslovni rezultat	126	361
% odstupanja realizacije od plana	+186,51%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-
Neto rezultat	20	8
% odstupanja realizacije od plana	-60,00%	-

% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-
Broj zaposlenih na dan 31. 12.	56	56
% odstupanja realizacije od plana	100,00%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-
Prosječna neto zarada	58.220	55.914
% odstupanja realizacije od plana	-3,96%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-
Investicije	2.170	2.169
% odstupanja realizacije od plana	0,5%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-

	Plan 2021. godina	Realizacija (procjena) 2021. godina
EBITDA	-	
ROA	-	
ROE	-	
Operativni novčani tijek	2.000	1.700
Dug / kapital	3,72	2,55
Likvidnost	69,89	64,00
% zarada u poslovnim prihodima	46,20	44,18

u 000 dinara

	Plan na dan 31. 12. 2021.	Stanje na dan 31. 12. 2021.
Kreditno zaduženje bez garancije države	-	-
Kreditno zaduženje s garancijom države	-	-
Ukupno kreditno zaduženje	-	-

u dinarima

		Plan 2021. godina	Realizacija (procjena) 2021. godina
Subvencije	Plan	133.720.000	129.549.595
	Preneseno	133.720.000	129.549.595
	Realizirano	133.720.000	129.549.595
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	-	-

	Preneseno	-	-
	Realizirano	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	133.720.000	129.549.595
	Preneseno	133.720.000	129.549.595
	Realizirano	133.720.000	129.549.595

NAPOMENA:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) predstavlja dobitak poduzeća prije oporezivanja koji se dobiva 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: (neto dobit / ukupna sredstva) *100

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

Operativni novčani tijek – novčani tijek 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 / poslovnih prihoda)*100

Analiza procijenjenih indikatora poslovanja za 2021. godinu

Procjena ukupnog kapitala realizirana je u većoj vrijednosti od planirane za 4,08 % uslijed veće realizirane vrijednosti od planirane u pogledu neraspoređenog dobitka tekuće godine.

Procjena ukupne imovine realizirana je manje za 9,65 % u odnosu na planiranu vrijednost uslijed razlike između obračuna prosječne amortizacije i stvarno obračunate amortizacije do trenutka sastavljanja bilance.

Procijenjeni poslovni prihodi realizirani su u manjoj vrijednosti od planirane za 2,61 %. Odstupanje procijenjene realizacije prihoda od plana (manja realizacija) nastalo je uslijed procjene manje realizacije prihoda u odnosu na planirane.

Procijenjeni poslovni rashodi realizirani su u manjoj vrijednosti od planirane za 2,46 %. Odstupanje procijenjene realizacije rashoda od plana (manja realizacija) nastalo je na kategoriji troškova zarada, naknada zarada i ostalih osobnih rashoda i to u dijelu troškova naknada po ugovoru o djelu koji nisu realizirani u skladu sa stvarnim potrebama poduzeća, naknada troškova prijevoza na radno mjesto i sa radnog mjesta, što je posljedica korištenja godišnjih odmora zaposlenih i bolovanja, ali i troškova zarada također zbog bolovanja i rodiljnog dopusta.

Procijenjeni poslovni rezultat realiziran je u većoj vrijednosti od planirane za 186,51 %, što je u nominalnom iznosu za 235.000 dinara kao razlika poslovnih prihoda i poslovnih rashoda.

Procijenjeni neto rezultat realiziran je u manjoj vrijednosti od planirane za 60,00 %, što je posljedica odstupanja realizacije od plana ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

Broj zaposlenih na dan 31. 12. 2021. godine ne odstupa od planiranih vrijednosti, a **procijenjena neto zarada** odstupa od planske kategorije za -3,96 %.

Procijenjene investicije su realizirane sukladno planiranim.

Subvencije su prenesene iz proračuna Grada Subotice u manjem iznosu od planiranih za 3,12 %.

Provedene aktivnosti za unaprjeđenje procesa poslovanja

Poduzeće je tijekom 2021. godine uložilo maksimalne napore, a sve u skladu s mogućnostima kako bi unaprijedilo proces poslovanja. U Dvorani sportova saniran je krov opšivanjem u dijelu koji se nalazi iznad stolnoteniske dvorane, u cilju saniranja prokišnjavanja. Na otvorenom bazenu pored teretane na otvorenom, sadržaj je proširen i dodatkom u vidu drvenog stola i dvije klupe koji se nalaze iza malih dječjih bazena na platou, zatim drvenom ljuljačkom s pergolom ispod koje korisnici mogu uživati u ljetnim danima. Također, ugrađen je softver za prodaju karata koji se nalazi na samom ulazu u objekt otvoreni bazen u Dudovoj šumi. Instalacija softvera obuhvaćala je instalaciju blagajničkog mjesta, podizanje termalnog pisača, povezivanje aplikacije za prodaju karata i popravak termalne glave pisača kao i napajanje na barijeri. Na ovom objektu je izvršena i zamjena reflektora koji se nalaze oko olimpijskog bazena u Dudovoj šumi i služe da osvijetle sam bazen ispod balona u zimskom razdoblju, ali i ljeti tijekom trenažnog procesa. Nabavljena je i nova crpka za filter za vodu u olimpijskom bazenu koja se nalazi u filter stanici. Na objektu SRC Prozivka sanirana je klima-komora koja radi svaki dan u godini i neophodna je za cirkuliranje zraka na samom objektu. Popravak je obuhvaćao dinamičko balansiranje radnog kola ventilatora kao i podešavanje sustava za mjerenje masenog protoka ventilatora, senzora temperature, senzora tlaka i podešavanje frekventnog regulatora koja je neophodna za čitav objekt radi cirkulacije zraka. Na objektu Gradsko klizalište nabavljena je rolba za ravnanje ledene ploče.

Provedene planirane aktivnosti u području korporativnog upravljanja

Financijska izvješća se provode kvartalno kroz kvartalne obrasce direktoru i članovima Nadzornog odbora. Redovito se prate troškovi kako bi se uvidjeli nedostatci u poslovanju poduzeća, kao i mogućnosti za pravodobno reagiranje radi njihovog otklanjanja, a sve u cilju poboljšanja poslovanja.

Sukcesivno se prati izvršenje plana kao i racionalizacija troškova kako bi se otkrili potencijalni problemi i prepreke u poslovanju u cilju da se načine pravi potezi i u pravo vrijeme da se isti otklone ili minimiziraju. Poduzeće uspijeva osigurati tekuću likvidnosti bez dodatnih zaduživanja kod banaka.

Pažljivo planiranje postoji u svakom sektoru poduzeća, kako bi se rizici sveli na minimum.

3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2022. GODINU

Prilog 2.

Ciljevi javnog poduzeća s ključnim indikatorima ostvarenja ciljeva

Cilj	Indikator	Bazna godina	Vrijednost indikatora				Izvor provjere	Aktivnost za dostizanje cilja
			Bazna godina	2022. godina	2023. godina	2024. godina		
Povećanje broja korisnika na otvorenom bazenu (odrasli)	Fizički opseg aktivnosti	2021.	26.900	32.000	32.500	33.000	Program poslovanja poduzeća	Ulaganje u objekt
Povećanje broja korisnika na Gradskom klizalištu (odrasli)	Fizički opseg aktivnosti	2021.	28.600	36.000	36.500	37.000	Program poslovanja poduzeća	Ulaganje u objekt
Povećanje broja korisnika na Gradskom strelištu	Fizički opseg aktivnosti	2021.	195	215	300	310	Program poslovanja poduzeća	Ulaganje u objekt
Povećanje broja korisnika na Gradskom stadionu	Fizički opseg aktivnosti	2021.	2.350	4.260	4.500	4.700	Program poslovanja poduzeća	Organiziranje većeg broja utakmica
Pozitivan financijski rezultat	Dobit	2021.	8	17	20	21	Završni račun	Povećanje poslovnih prihoda, smanjenje troškova

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 razvoju sportske kulture u gradu, nudeći što veći broj sadržaja u ovim objektima. Budući da su prethodne dvije godine bile izvanredne zbog epidemije virusa Kovi-19 kada je proglašeno izvanredno stanje na teritoriju Republike Srbije, što je značilo zatvaranje sportskih objekata, a poslije ograničeni rad objekata od kojih poduzeće prodajom usluga ostvaruje vlastite prihode. Budući da je to jedini izvor prihoda koje poduzeće ostvaruje, to znači da je u prethodnim godinama poduzeće ostvarilo manje vlastitih prihoda, a kako nije ostvarilo očekivane prihode nije ni stvorilo dovoljno novčanih sredstava koje bi upotrijebilo za daljnje unaprijeđenje poduzeća, odnosno za poboljšanje uvjeta na objektima. Sukladno svojim mogućnostima, unaprijedilo je poslovanje u smislu popravaka na objektima. Za 2022. 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 uspješnoga rada. Predstavljanje resursa posjetiteljima objekata poduzeća, njihovo privlačenje i zadovoljenje 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.

Prilog 3.

Poslovni rizici i plan upravljanja rizicima

Rizik	Vjerojatnost rizika (1)		Utjecaj rizika (2)		Ukupno (3)		Procijenjen financijski učinak u slučaju nastanka rizika (u 000 din)	Planirane aktivnosti u slučaju pojave rizika
	Izbor	Vjerojatnost	Izbor	Utjecaj	3=1*2	Učinak rizika		
Vremenske prilike	2	Visoka vjerojatnost	3	Visok utjecaj	6	Visok rizik	8.000	
Nemogućnost naplate potraživanja	2	Umjerena vjerojatnost	2	Visok utjecaj	4	Srednji rizik	1.500	Slanje opomena pred pokretanje sudskih postupaka
Kvarovi infrastrukture	2	Umjerena vjerojatnost	2	Umjeren utjecaj	4	Srednji rizik	1.000	Popravlak kvara

Stupac „Vjerojatnost rizika” se popunjava po sljedećoj shemi:

- 1 – Niska vjerojatnost
- 2 – Umjerena vjerojatnost
- 3 – Visoka vjerojatnost

Stupac „Utjecaj rizika” se popunjava po sljedećoj shemi:

- 1 – Nizak utjecaj
- 2 – Umjeren utjecaj
- 3 – Visok utjecaj

Stupac „Ukupno” se popunjava automatski.

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 o istima. U 2020. godini, kao i u 2021. godini, kao veoma značajan rizik, na koji poduzeće nije moglo računati, pokazao se virus Kovid-19 jer su mjere koje su tada donesene, a koje nisu bile u nadležnosti poduzeća, pridonijele značajnom smanjenju prihoda na svim objektima.

Plan/mapa upravljanja rizicima

Poduzeće je 10. 5. 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 njihovog 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.

Prilog 4.
Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

u 000 dinara

		2019. godina	2020. godina	2021. godina	2022. godina
Ukupni kapital	Plan	2.834	8.055	7.843	8.172
	Realizacija	3.635	7.823	8.163	-
	% odstupanja realizacije od plana	+28,26%	-2,88%	+4,08%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+115,21%	+4,35%	-
Ukupna imovina	Plan	13.700	16.400	17.800	18.538
	Realizacija	13.100	17.750	16.083	-
	% odstupanja realizacije od plana	-4,38%	+8,23%	-9,65%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+35,50%	-9,39%	-
Poslovni prihodi	Plan	160.611	152.930	159.360	165.170
	Realizacija	155.178	138.010	155.201	-
	% odstupanja realizacije od plana	-3,38%	-9,76%	-2,61%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-11,06%	+12,46%	-
Poslovni rashodi	Plan	159.057	153.540	159.486	165.600
	Realizacija	152.615	139.140	155.562	-
	% odstupanja realizacije od plana	-4,05%	-9,38%	-2,46%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+11,20%	+11,18%	-
Poslovni rezultat	Plan	1.554	610	126	430
	Realizacija	2.563	1.130	361	-
	% odstupanja realizacije od plana	+64,93%	+85,25%	+186,51%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+21,87%	-68,05%	-
Neto rezultat	Plan	471	232	20	17
	Realizacija	1.608	0	8	-
	% odstupanja realizacije od plana	+241,40%	-	-60,00%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+45,92%	0,00%	-
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	42.917	55.141	58.220	60.568
	Realizacija	42.748	54.636	55.914	-
	% odstupanja realizacije od plana	-0,39%	-0,92%	-3,96%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+27,81%	+2,34	-
Investicije	Plan	9.900	7.900	2.170	3.620
	Realizacija	8.262	6.861	2.169	-
	% odstupanja realizacije od plana	-16,55%	-13,15%	-0,05%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-16,96%	-68,39%	-

	2019. godina realizacija	2020. godina realizacija	2021. godina realizacija (procjena)	Plan 2022. godina
EBITDA	4,13	3,52	-	-
ROA	3,41	1,41	-	-
ROE	34,99	28,80	-	-
Operativni novčani tijek	1.700	2.000	1.700	1.100
Dug / kapital	3,18	3,41	2,55	3,53
Likvidnost	96,24	76,78	64,00	55,65
% zarada u poslovnim prihodima	34,46	45,08	44,18	45,66

u 000 dinara

	Stanje na dan 31. 12. 2019.	Stanje na dan 31. 12. 2020.	Stanje na dan 31. 12. 2021.	Plan na dan 31. 12. 2022.
Kreditno zaduženje bez garancije države	-	-	-	-
Kreditno zaduženje s garancijom države	-	-	-	-
Ukupno kreditno zaduženje	-	-	-	-

u dinarima

	2019. godina	2020. godina	2021. godina	Plan 2022. godina

Subvencije	Plan	129.721.000	133.900.000	133.720.000	135.170.000
	Preneseno	125.776.465	132.811.684	129.549.595	-
	Realizirano	125.776.465	132.811.684	129.549.595	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	-	-	-	-
	Preneseno	-	-	-	-
	Realizirano	-	-	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	129.721.000	133.900.000	133.720.000	135.170.000
	Preneseno	125.776.465	132.811.684	129.549.595	-
	Realizirano	125.776.465	132.811.684	129.549.595	-

NAPOMENA:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) predstavlja dobitak poduzeća prije oporezivanja koji se dobiva 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 tijek – novčani tijek 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 indikatora za 2022. godinu:

Procjena ukupnog kapitala je veća za 4,08 % u odnosu na planirani za 2021. godinu zbog većeg neraspoređenog dobitka u odnosu na planirani. Odstupanje procijenjene realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine je veća za 4,35 %, sukladno procjeni kapitala. Za 2022. godinu planirani ukupni kapital je veći za 329.000 dinara zbog većeg neraspoređenog dobitka za tekuću godinu.

Kod indikatora **ukupne imovine** procijenjena realizacija u 2021. godini je manja za 9,65 % u odnosu na planiranu. Odstupanja procijenjene realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine je također manja za 9,39 % zbog razlike u planiranoj prosječnoj amortizaciji i stvarno obračunatoj. Za 2022. godinu planirana ukupna imovina je veća za 738.000 dinara zbog povećanja vrijednosti postrojenja i opreme.

Procijenjeni **poslovni prihodi** u 2021. godini su manji za 2,61 % u odnosu na planirane zbog manjeg opsega prodaje usluga, dok je odstupanje procijenjene realizacije poslovnih prihoda naspram realizacije prethodne godine veća za 12,46 %, budući da je poduzeće poslovne prihode ostvarilo na većoj razini u odnosu na 2020. godinu koja je uslijed izvanrednih mjera epidemiološke situacije bila ograničena u pogledu mogućnosti rada objekata. Planirani poslovni prihodi za 2022. godinu su za 5.810.000 dinara veći zbog očekivanog većeg broja korisnika na objektima.

Procijenjeni **poslovni rashodi** u 2021. godini su manji za 2,46 % u odnosu na planirane, što je posljedica manjih troškova za zarade i naknade zarada zbog zaposlenih koji su bili na roditeljskom dopustu i bolovanju više od 30 dana, dok je procijenjena realizacija poslovnih rashoda u odnosu na realizaciju prethodne godine veća za 12,46 %. Planirani poslovni rashodi za 2022. godinu su za 6.114.000 dinara veći zbog povećanih troškova za zarade, naknade i ostala osobna primanja i zbog troškova održavanja na objektu otvoreni bazen.

Procijenjeni **poslovni rezultat** u 2021. godini je veći od planiranog za 186,51 % (za 235.000 dinara) kao posljedica veće razlike poslovnih prihoda i poslovnih rashoda, ali za 68,05 % manje u odnosu na realizaciju prethodne godine. Planirani poslovni rezultat za 2022. godinu je za 304.000 dinara veći u odnosu na planirane iz 2021. godine, kao razlika između poslovnih prihoda i poslovnih rashoda.

Procijenjeni **neto rezultat** u 2021. godini je manji od planiranog za 60 %. Planirani poslovni rezultat za 2022. godinu je za 3.000 manji od planiranog iz 2021. godine.

Broj zaposlenih u poduzeću je ostao nepromijenjen tijekom promatranih godina. Također, u narednoj, 2022. godini, ne planira se promjena broja zaposlenih.

Procijenjena realizacija **investicija** u 2021. godini je sukladna planiranoj, ali za 68,39 % manja u odnosu na realizirane investicije u prethodnoj godini, zato što je u prethodnoj godini plan investicija bio na većoj razini od 2021. godine. Za 2022. godinu planirane investicije su povećane za 1.450.000 dinara zbog većih investicija u narednoj godini.

Planirani indikator **operativni novčani tijek** za 2022. godinu je za 900.000 dinara manji u odnosu na procijenjenu realizaciju 2021. godine.

Planirani indikator **dug/kapital** za 2022. godinu je veći je za 1,38 % u odnosu na 2021. godinu, što je posljedica planirane veće vrijednosti kapitala za 2022. godinu u odnosu na 2021. godinu.

Planirana **likvidnost** za 2022. godinu je manja u odnosu na procijenjenu realizaciju prethodne godine jer su u narednoj godini povećane kratkoročne obveze prema dobavljačima zbog planirane veće količine nabavi (reflektori na otvorenom bazenu i sustav kontrole pristupa na istom objektu) u odnosu na prethodnu godinu.

Planirani **postotak zarade u poslovnim prihodima** za 2022. godinu je veći od procijenjene realizacije u prethodnoj godini jer su planirane zarade povećane u 2022. godini sukladno Zakonu o proračunskom sustavu i projekciji rasta zarada u javnom sektoru.

Planirane **subvencije** su veće za 1.450.000 dinara u odnosu na planirane za 2021. godinu, zbog većih subvencija za kapitalna ulaganja u odnosu na 2021. godinu.

4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

Prilog 5.

BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2022. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31. 3. 2022.	Plan 30. 6. 2022.	Plan 30. 9. 2022.	Plan 31. 12. 2022.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	18.500	18.500	18.530	18.538
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	38	38	38	38
010	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005				38
013	3. Gudvil	0006	38	38	38	
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007				
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	18.462	18.462	18.492	18.500
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010				
023	2. Postrojenja i oprema	0011	18.462	18.462	18.492	18.500
024	3. Investicijske nekretnine	0012				
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013				
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014				

029 (dio)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u tuzemstvu	0015				
029 (dio)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				
04	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjela u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koja se vrednuje metodom udjela)	0019				
040 (dio), 041 (dio), i 042 (dio)	2. Udjela u kapitalu koja se vrjednuju metodom učešća	0020				
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u tuzemstvu	0021				
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022				
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u tuzemstvu	0023				
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024				
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koje se vrjednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025				
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026				
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027				
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGANIČENJA	0028				
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0029	420	420	420	420
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	10.100	10.000	10.400	10.440
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	200	190	200	220
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032				
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033				
13	3. Roba	0034	190	140	150	150
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u tuzemstvu	0035	10	50	50	70

151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036				
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037				
20	III. POTRAŽIVANJA NA TEMELJU PRODAJE (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	1.500	1.500	1.500	1.500
204	1. Potraživanja od kupaca u tuzemstvu	0039	1.500	1.500	1.500	1.500
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040				
200 i 202	3. Potraživanja od matične, zavisnih i ostalih povezanih osoba u tuzemstvu	0041				
201 i 203	4. Potraživanja matične, zavisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042				
206	5. Ostala potraživanja na temelju prodaje	0043				
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045+0046+0047)	0044	500	520	540	540
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	20	40	40	40
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	480	480	500	500
224	3. Potraživanja na temelju preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047				
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048				
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i zavisne pravne osobe	0049				
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0050				
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u tuzemstvu	0051				
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052				
235	5. Vrijednosni papiri koje se vrjednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053				
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrjednuju po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	0054				
237	7. Otkupljenje vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055				
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056				
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	1.000	1.000	1.200	1.100
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	6.900	6.790	6.960	7.080

	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	29.020	28.920	29.350	29.398
88	D. IZVANBILANČNA AKTIVA	0060	13.984	13.984	13.984	13.984
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	8.168	8.170	8.172	8.172
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	1.604	1.604	1.604	1.604
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404				
32	IV. PRIČUVE	0405				
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE PRIČUVE I NEREALIZIRANI DOBITCI NA TEMELJU FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0406	4.408	4.408	4.408	4.408
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBITCI NA TEMELJU FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0407				
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408	2.156	2.158	2.160	2.160
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	2.141	2.142	2.143	2.143
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	15	16	17	17
	VIII. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE	0411				
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412				
350	1. Gubitak ranijih godina	0413				
351	2. Gubitak tekuće godine	0414				
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416+ 0420+0428)	0415	2.466	2.466	2.466	2.466
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417 + 0418 + 0419)	0416	2.466	2.466	2.466	2.466
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	1.130	1.130	1.130	1.130
400	2. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0418				
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	1.336	1.336	1.336	1.336

41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421				
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u tuzemstvu	0422				
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423				
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze na temelju leasinga u tuzemstvu	0424				
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze na temelju leasinga u inozemstvu	0425				
413	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0426				
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427				
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428				
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0429				
495 (dio)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	18.755	18.650	18.655	18.760
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432				
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433				
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze na temelju kredita prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u tuzemstvu	0434				
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze na temelju kredita prema matičnoj, zavisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435				
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	3. Obveze na temelju kredita i zajmova od osoba koje nisu tuzemne banke	0436				
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze na temelju kredita od tuzemnih banaka	0437				

423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438				
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439				
428	7. Obveze na temelju financijskih derivata	0440				
430	III. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE	0441	25	25	25	25
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443+0444+0445+0046+0447+0448)	0442	15.120	14.915	15.020	15.025
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima – matične, zavisne pravne osobe i ostale povezane osobe u tuzemstvu	0443				
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima – matične, zavisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444				
435	3. Obveze prema dobavljačima u tuzemstvu	0445	15.100	14.900	15.000	15.000
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446				
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447				
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448	20	15	20	25
44, 45, 46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450+0451+0452)	0449	2.750	2.850	2.750	2.850
44, 45 i 46, osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	2.700	2.800	2.700	2.800
47, 48 osim 481	2. Obveze na temelju poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	50	50	50	50
481	3. Obveze na temelju poreza na dobitak	0452				
427	VI. OBVEZE NA TEMELJU SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453				
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	860	860	860	860
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415+0429+0430+0431- 0059)≥0=(0407+0412+0402+0403+0404+0405+0406+0408+0411)≥0	0455				
	E. UKUPNA PASIVA (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	29.389	29.286	29.293	29.398
	Ž. IZVANBILANČNA PASIVA	0457	13.984	13.984	13.984	13.984

Prilog 5a.

BILANCA USPJEHA
za razdoblje 1. 1. 2022. do 31. 12. 2022. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S			
			Plan 1. 1. – 31. 3. 2022.	Plan 1. 1. – 30. 6. 2022.	Plan 1. 1. – 30. 9. 2022.	Plan 1. 1. – 31. 12. 2022.
1	2	3	4	5	6	7
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+ 1012)	1001	41.292	82.585	123.877	165.170
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	375	750	1.125	1.500
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu	1003	375	750	1.125	1.500
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1004				
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006+1007)	1005	5.800	11.600	17.400	23.200
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	1006	5.800	11.600	17.400	23.200
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007				
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008				
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009				
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010				
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	35.117	70.235	105.352	140.470
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012				
	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	41.400	82.800	124.200	165.600
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014	225	450	675	900
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	14.650	29.300	43.950	58.600

52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017+1018+1019)	1016	18.852	37.705	56.557	75.410
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	14.525	29.050	43.575	58.100
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	2.350	4.700	7.050	9.400
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	1.977	3.955	5.932	7.910
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	950	1.900	2.850	3.800
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	1021				
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	3.055	6.110	9.165	12.220
54	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023				
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	3.668	7.335	11.003	14.670
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1013) ≥ 0	1025				
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 – 1001) ≥ 0	1026	108	215	323	430
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030+1031)	1027				
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028				
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029				
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1030				
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031				
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)	1032	50	100	150	200
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033				
562	II. RASHODI KAMATA	1034	50	100	150	200
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035				
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036				
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1027 – 1032)≥0	1037				
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1027)≥0	1038	50	100	150	200

683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINACIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039				
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINACIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040				
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	212	425	637	850
57	K. OSTALI RASHODI	1042	25	50	75	100
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043	41.504	83.010	124.514	166.020
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044	41.475	82.950	124.425	165.900
	M. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043-1044)≥0	1045	29	60	89	120
	N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044-1043)≥0	1046				
69-59	Nj. POZITIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT NA TEMELJU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1047				
59-69	O. NEGATIVAN NETO UČINAK REZULTAT NA TEMELJU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1048	25	50	75	100
	P. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	4	10	14	20
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046-1045+1048-1047)≥0	1050				
	S. POREZ NA DOBITAK					
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	1	1	1	3
722, dug. saldo	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052				

722, potr. saldo	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053				
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054				
	Č. NETO DOBITAK (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	3	9	13	17
	U. NETO GUBITAK (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056				
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060				
	V. ZARADA PO DIONICI					
	1. Osnovna zarada po dionici	1061				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062				

Poduzeće planira dobit prije oporezivanja u iznosu od 20.000 dinara, dok je neto dobitak u planiranom iznosu od 17.000 dinara.

IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE
u razdoblju od 1. 1. do 31. 12. 2021. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Iznos			
		Plan 1. 1. – 31. 3. 2022.	Plan 1. 1. – 30. 6. 2022.	Plan 1. 1. – 30. 9. 2022.	Plan 1. 1. – 31. 12. 2022.
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	42.327	84.655	126.983	168.187
1. Prodaja i primljeni avansi u tuzemstvu	3002	7.210	14.420	21.631	27.717
2. Prodaja i primljeni avansi u inozemstvu	3003				
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004				
4. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3005	35.117	70.235	105.352	140.470
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	41.282	82.565	123.848	165.130
1. Isplate dobavljačima i dani avansi u tuzemstvu	3007	21.750	43.500	65.250	87.000
2. Isplate dobavljačima i dani avansi u inozemstvu	3008				
3. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	18.852	37.705	56.558	75.410
4. Plaćene kamate u tuzemstvu	3010	50	100	150	200
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011				
6. Porez na dobitak	3012	5	10	15	20
7. Odljevi na temelju ostalih javnih prihoda	3013	600	1.200	1.800	2.400
8. Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	3014	25	50	75	100
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3015	1.045	2.090	3.135	3.057
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3016				
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA					
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017				
1. Prodaja dionica i udjela	3018				

2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019				
3. Ostali financijski plasmani	3020				
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021				
5. Primljene dividende	3022				
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023	905	1.810	2.715	3.620
1. Kupnja dionica i udjela	3024				
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	905	1.810	2.715	3.620
3. Ostali financijski plasmani	3026				
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3027				
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3028	905	1.810	2.715	3.620
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA					
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 7)	3029				
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030				
2. Dugoročni krediti u tuzemstvu	3031				
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3032				
4. Kratkoročni krediti u tuzemstvu	3033				
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3034				
6. Ostale dugoročne obveze	3035				
7. Ostale kratkoročne obveze	3036				
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 8)	3037				
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3038				
2. Dugoročni krediti u tuzemstvu	3039				
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3040				
4. Kratkoročni krediti u tuzemstvu	3041				
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3042				
6. Ostale obveze	3043				
7. Financijski leasing	3044				
8. Isplaćene dividende	3045				
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)	3046				
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)	3047				
G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	42.327	84.655	126.983	168.187
D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	42.187	84.375	126.563	168.750

Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 – 3049)≥0	3050	140	280	420	-
E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 – 3048)≥0	3051	-	-	-	563
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3052	860	720	780	1.663
Z. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE NA TEMELJU PRERAČUNA GOTOVINE	3053				
I. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE NA TEMELJU PRERAČUNA GOTOVINE	3054				
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	1.000	1.000	1.200	1.100

Pokazatelj fizičkog opsega aktivnosti za 2022. godinu

R. b.	Objekt	Kategorija/jedinica mjere	Plan 2021.	Procjena realizacije 2021.	Plan 2022.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (6/4)	8 (6/5)
1.	Otvoreni bazen „Dudova šuma”	ulaznice za odrasle/kom.	23.500	26.900	32.000	136,17	118,96
		ulaznice za djecu/kom.	5.200	5.750	6.680	128,46	116,17
		ulaznice za umirovljenike/kom.	4.500	4.900	5.700	126,67	116,33
		mjesečne ulaznice/kom.	165	195	195	118,18	100,00
		narukvica za tobogan /kom.	3.250	3.700	4.400	135,38	118,92
		finska sauna/sat	520	570	650	125,00	114,04
2.	Gradsko klizalište	ulaznice/kom.	28.500	28.600	36.000	126,32	125,87
		iznajmljivanje klizaljki/kom.	10.500	10.200	12.200	116,19	119,61
		oštrenje klizaljki/kom.	580	600	700	120,69	116,67
		promo-ulaznice/kom.	410	380	380	92,68	100,00
		iznajmljivanje termina/sat	1	1	1	100,00	100,00
3.	SRC „Prozivka”	ulaznica za odrasle/kom.	14.800	12.100	15.400	104,05	127,27
		ulaznica za umirovljenike/kom.	2.800	2.050	2.600	92,86	126,83
		ulaznica za djecu/kom.	3.200	2.550	3.200	100,00	125,49
		promo-karta/kom.	650	500	500	76,92	100,00
		mjesečna karta/kom.	600	490	615	102,50	125,51
		mjesečna karta	360	340	430	119,44	126,47
		obiteljska ulaznica/kom.	130	100	100	76,92	100,00
		studentska ulaznica/kom.	600	440	560	93,33	127,27
4.	Gradsko streljšte	iznajmljivanje termina/sat	87	195	215	247,13	110,26
5.	Gradski stadion	dnevna ulaznica/kom.	4.300	2.350	4.260	99,07	181,28
6.	Dvorana sportova	iznajmljivanje termina/sat	1	1	1	100,00	100,00
		ulaznice/kom.	295	220	330	111,86	150,00
		rekreacija/sat	100	60	90	90,00	150,00
7.	Stolnoteniska dvorana	najam stolnoteniskog stola/sat	1.060	950	1.055	99,53	111,05
8.	Sportski tereni u Prvomajskoj	termin/sat	1.000	1.004	1.255	125,50	125,00

Planirani fizički opseg aktivnosti u 2022. godini je iznad procijenjene realizacije prethodne godine. U 2021. godini, u cilju sprječavanja širenja virusa Kovid-19, mjere i preporuke koje su tada donesene uključivale su ograničen rad sportskih objekata u određenim vremenskim razdobljima kako bi se mogućnost širenja korona virusa svela na minimum. Međutim, ograničen rad objekata koji su poduzeću jedini izvor vlastitih prihoda imao je za posljedicu upravo značajno smanjenje prihoda na pojedinim objektima. Planirani fizički opseg aktivnosti za narednu godinu je u većem opsegu jer poduzeće polazi od pretpostavke da će se daljnji rad nastaviti po redovitim okolnostima.

Planirani prihodi za 2022. godinu

R. br.	Vrsta prihoda Usluge	Plan 2021.	Procjena realizacije 2021.	Plan 2022.	Indeks	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6(5/3)%	7(4/3)%	8(5/4)%
1.	Prihod od otvorenog bazena	5.300.000	6.000.000	7.000.000	132,08	113,21	116,67
2.	Prihod od klizališta	5.100.000	5.000.000	6.000.000	117,65	98,04	120,00
3.	Prihod – SRC Prozivka	7.000.000	5.500.000	7.000.000	100,00	78,57	127,27
4.	Prihod – Gradsko streljište	40.000	90.000	100.000	250,00	225,00	111,11
5.	Prihod od Dvorane sportova	300.000	200.000	300.000	100,00	66,67	150,00
6.	Prihod – Gradski stadion	1.000.000	550.000	1.000.000	100,00	55,00	181,82
7.	Prihod od stolnog tenisa	200.000	180.000	200.000	100,00	90,00	111,11
8.	Prihod od sportskih terena na Prvomajskoj	2.000.000	2.000.000	2.500.000	125,00	100,00	125,00
9.	Prihod od najma	4.000.000	5.450.405	5.000.000	125,00	136,26	91,74
10.	Prihod od reklame	500.000	350.000	600.000	120,00	70,00	171,43
11.	Prihod od subvencije Grada Subotice	133.589.000	129.549.595	135.170.000	101,18	96,98	104,34
12.	Prihodi od transfera drugih razina vlasti – APV Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nac. manjine	131.000	131.000	-	-	-	-
13.	Ostali prihod	550.000	750.000	850.000	154,55	136,36	113,33

14.	Prihod od uvjetovanih donacija	200.000	200.000	300.000	150,00	100,00	150,00
	UKUPNO	159.910.000	155.951.000	166.020.000	103,82	97,52	106,46

Obrazloženje:

Redni broj 1. Prihod od otvorenog bazena: Procjena realizacije za 2021. godinu je za 13,21 % veća od planirane. Ljetna sezona je bila iznimno dobra u pogledu klimatskih uvjeta, tako da su procijenjeni prihodi s ovog objekta premašili planirane. Većim prihodima u odnosu na planirane je pogodovala i nova cijena ulaznice za odrasle koja je povećana sa 110 dinara na 200 dinara i 100 dinara umjesto 50 dinara u okviru kategorije dječje ulaznice. Za 2022. godinu planirana vrijednost je za 32,08 % veća od planirane vrijednosti u prethodnoj godini i za 16,67 % veća u odnosu na procijenjenu realizaciju u prethodnoj godini jer poduzeće očekuje i daljnje povećanje vlastitih prihoda uslijed povećanja cijena ulaznica za djecu i odrasle na otvorenom bazenu, a time i očekivanog većeg broja korisnika.

Redni broj 2. Prihod od klizališta: Procjena realizacije za 2021. godinu je za 1,96 % niža u odnosu na planiranu vrijednost. U 2022. godini planira se za 17,65 % veći prihod u odnosu na plan u prethodnoj godini, ali za 20,00 % veći u odnosu na realizaciju prethodne godine, također zbog povećanja cijena ulaznica na klizalištu i očekivanog većeg broja korisnika. Na ovom objektu su cijene ulaznica povećane sa 110 dinara na 200 dinara, ali s obzorom na to da je primjena tih cijena stupila na snagu početkom veljače, poduzeće u narednoj godini očekuje još veće prihode budući da će tijekom cijele sezone primjenjivati te cijene.

Redni broj 3. Prihodi od SRC Prozivka: Procjena realizacije za 2021. godinu je za 21,43 % manja od planirane. Planirana vrijednost za narednu godinu je na istoj razini kao i planirana vrijednost u 2021. godini, ali za 27,27 % veća u odnosu na procijenjenu realizaciju prethodne godine. Povećanje planirane vrijednosti u odnosu na procijenjenu realizaciju se očekuje 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 produljenja termina za trening kao i pripreme za natjecanja.

Redni broj 4. Prihodi od Gradskog strelišta: Procjena realizacije za 2021. godinu je za 125 % veća od planirane. Za 2022. godinu planira se za 150 % veća vrijednost u odnosu na planiranu vrijednost u 2021. godini, ali za 11,11 % veća u odnosu na procijenjenu realizaciju iz prethodne godine. Povećanje planirane vrijednosti u odnosu na procijenjenu realizaciju prethodne godine se očekuje zbog očekivanog većeg broja korisnika.

Redni broj 5. Prihodi od Dvorane sportova: Procjena realizacije prihoda za 2021. godinu je za 33,33 % niža od planirane. Planirana vrijednost za 2022. godinu je na istoj razini kao i za planirane za 2021. godinu, ali i za 50,00 % veća od procijenjene realizacije za 2021. godinu. Povećanje prihoda u Dvorani

sportova je produkt očekivanja održavanja tradicionalnog Novogodišnjeg turnira i prisustva gledatelja u većem broju u odnosu na 2021. godinu.

Redni broj 6. *Prihod od Gradskog stadiona:* Procjena realizacije na ovom objektu je za 45,00 % niža od planirane zbog smanjenog broja odigravanja utakmica i posjeta posjetitelja na utakmicama od kojih poduzeće ostvaruje prihode. Za 2022. godinu planiraju se prihodi na istoj razini 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 2022. godini su za 81,82 % veći od procijenjene realizacije u prethodnoj godini.

Redni broj 7. *Prihodi od stolnog tenisa:* Procjena realizacije za 2021. godinu je za 10,00 % manja od planirane. U narednoj, 2022. godini planirana vrijednost prihoda je u istom razini kao i prethodne godine, odnosno za 11,11 % veća u odnosu na očekivanu realizaciju iz prethodne godine.

Redni broj 8. *Prihodi od sportskih terena u Prvomajskoj:* Procjena realizacije za 2021. godinu je u skladu s planiranom. Za 2022. godinu planira se povećanje prihoda za 25,00 % u odnosu na procijenjenu realizaciju, ali i za isto toliko više (25,00 %) u odnosu na planiranu vrijednost iz 2021. godine, sve u skladu s očekivanim povećanim brojem korisnika na ovom objektu.

Redni broj 9. *Prihod od najamnina:* Procjena realizacije za 2021. godinu je veća za 36,26 % u odnosu na planiranu. Povećanje ovih prihoda je zbog održavanja manifestacija mažoretkinja, zatim tradicionalnog Festivala hrvatskih duhovnih pjesama „Hosanafest”, ali i najma odnosno iznajmljivanja prostora poduzeća za sve ostale manifestacije koje se ubrajaju u ovu kategoriju prihoda. Za 2022. godinu planira se za 8,26 % manja vrijednost u odnosu na procijenjenu realizaciju, ali i za 25,00 % veća u odnosu na planiranu kategoriju ovih prihoda u prošloj godini.

Redni broj 10. *Prihod od reklama:* Procijenjena realizacija za 2021. godinu je za 30,00 % niža od planirane zbog smanjenog interesa korisnika za ovom kategorijom uslijed pandemije virusa Covid-19. 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 iz razloga što je bio smanjen broj posjetitelja, što je kao krajnju posljedicu imalo smanjenje ove kategorije prihoda. Za 2022. godinu planiran je za 20,00 % veći prihod u odnosu na planiranu vrijednost iz 2021. godine, ali za 71,43 % veću vrijednost u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2021. godini. Veći prihodi se očekuju zbog očekivanih ukidanja mjera o broju posjetitelja na sportskim događajima, a time i veće zainteresiranosti za ovom vrstom usluga.

Redni broj 11. *Prihod od subvencija Grada Subotice:* Procijenjena realizacija za 2021. godinu je za 3,02 % manja od planirane. Planirani prihod od subvencija Grada Subotica za 2022. godinu su za 4,34 % veći od procijenjene realizacije, a za 1,18 % veći od planirane vrijednosti za 2021. godinu, sukladno Odluci o proračunu i planiranim sredstvima Grada za 2022. godinu.

Redni broj 12. *Prihodi od transfera drugih razina vlasti APV Pokrajinskog tajništva za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine* su namijenjeni za postavljanje višejezičnih ploča na sportskim objektima i prevođenje dokumentacije na jezike nacionalnih manjina u okviru projekta 1301-4010

Postavljanje višejezičnih ploča na sportskim objektima i prevođenje dokumentacije na jezike nacionalnih manjina – JKP „Stadion”. Realizirani su u iznosu u kojem su i planirani. Primatelj ovih sredstava je Grad Subotica preko transfera drugih razina vlasti, a čiji davatelj je APV, dok je JKP „Stadion” Subotica korisnik sredstava. Za ovaj projekt APV je sufinancirala sredstva od 131.000 dinara, dok je ostatak sredstva za ove namjene poduzeće financiralo iz vlastitih sredstava.

Redni broj 13. *Ostali prihod:* Procijenjena vrijednost ovih prihoda je za 36,36 % 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 2022. godinu planirani iznos je za 54,55 % veći u odnosu na planiranu vrijednost u 2021. godini, ali i za 13,33 % veći od procijenjene realizacije u 2021. godini.

Redni broj 14. *Prihodi od uvjetovanih donacija:* U ove prihode se ubrajaju prihodi od donacija za Novogodišnji turnir u malom nogometa koji se tradicionalno održava svake godine u prosincu u Dvorani sportova. Plan za 2022. godinu je za 50,00 % veći u odnosu na plan za 2021. godinu, s obzirom na to da poduzeće polazi od pretpostavke da će naredne godine biti omogućen redovan rad, odnosno da će mjere i preporuke koje se tiču ograničenog rada objekata biti ukinute i da će time postići veće prihode od donacija uslijed veće zainteresiranosti donatora.

Planirana vlastita sredstva za 2021. godinu su 26.190.000 dinara, a procijenjena realizacija za tu godinu je 26.270.405 dinara, što je za 1 % iznad planiranog.

Za 2022. godinu planirana su vlastita sredstva u iznosu od 30.850.000 dinara, što je za 17,43 % veće u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2021. godinu, ali za 17,79 % veće u odnosu na planiranu vrijednost iz prethodne godine, zbog svega prethodno navedenog.

Planirani rashodi za 2022. godinu

R. br.	Troškovi	Plan 2021.	Predviđeno ostvarenje 2021.	Plan 2022.	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	900.000	900.000	100,00	100,00	100,00
2.	512 – Troškovi materijala	7.500.000	7.600.000	8.500.000	113,33	101,33	111,84
	5128 – Režijski materijal	3.500.000	3.700.000	4.500.000	128,57	105,71	121,62
	51283 – Materijal za održavanje higijene	4.000.000	3.900.000	4.000.000	100,00	97,50	102,56
3.	513 – Troškovi energije	47.900.000	49.267.100	49.500.000	103,34	102,85	100,47
	5130 – Troškovi naftnih derivata	1.000.000	930.000	1.000.000	100,00	93,00	107,53
	5133 – Troškovi električne energije	24.000.000	23.985.000	24.000.000	100,00	99,94	100,06
	513301 – Dvorana sportova i prenočište	5.800.000	5.414.000	5.500.000	94,83	93,34	101,59
	513302 – Otvoreni bazen	2.700.000	3.018.000	3.000.000	111,11	111,78	99,40
	513303 – Gradski stadion	5.200.000	5.331.000	5.300.000	101,92	102,52	99,42
	513305 – Sportski objekti u Prvomajskoj	300.000	243.000	250.000	83,33	81,00	102,88
	513309 – Strelješte	30.000	29.000	30.000	100,00	96,67	103,45
	513307 – Klizalište	4.100.000	4.170.000	4.120.000	100,49	101,71	98,80
	513309 – SRC Prozivka	5.870.000	5.780.000	5.800.000	98,81	98,47	100,35
	5134 – Troškovi plina	11.400.000	11.399.000	13.500.000	118,42	99,99	118,43
	513401 – Otvoreni bazen	6.600.000	6.802.000	7.900.000	119,70	103,06	116,14
	5134016 – SRC Prozivka	4.800.000	4.597.000	5.600.000	116,67	95,77	121,82
	51340 – Troškovi toplinske energije	7.000.000	7.000.000	6.000.000	85,71	100,00	85,71

	513402 – Dvorana sportova	7.000.000	7.000.000	6.000.000	85,71	100,00	85,71
	5136 – Troškovi vode	4.500.000	5.953.100	5.000.000	111,11	132,29	83,99
	51361 – Klizalište	30.000	35.000	35.000	116,67	116,67	100,00
	51362 – Dvorana sportova	500.000	308.000	300.000	60,00	61,60	97,40
	51363 – Otvoreni bazen	1.800.000	2.872.000	2.100.000	116,67	159,56	54,24
	51364 – Prvomajska	50.000	62.000	60.000	120,00	124,00	96,77
	51365 – SRC Prozivka	2.100.000	2.672.000	2.500.000	119,05	127,24	93,56
	51366 – Gradski stadion	10.000	-	-	0,00	0,00	0,00
	51367 – Streljište	10.000	4.100	5.000	50,00	41,00	121,95
	514 – Troškovi rezervnih dijelova	200.000	91.000	200.000	100,00	45,50	219,78
	515 – Troškovi jednokratnog otpisa materijala	400.000	399.900	400.000	100,00	99,98	100,03
4.	52 – Troškovi zarada naknada i ostalih osobnih rashoda	72.616.000	68.567.000	75.410.000	103,85	94,42	109,98
	5200 – Troškovi zarada	55.811.590	52.643.422	58.100.000	104,10	94,32	110,37
	5210 – Doprinosi na teret poslodavca	9.292.631	8.856.578	9.400.000	101,16	95,31	106,14
	5240 – Javni radovi	0	0	0	0	0	0
	5220 – Ugovor o djelu	200.000	0	200.000	100,00	0	0
	5260 – Nadzorni odbor	1.519.000	1.510.000	1.510.000	99,41	99,41	100,00
	5290 – Ostali osobni rashodi (putni trošak, službeni put, jubilarne nagrade i sl.)	5.792.779	5.557.000	6.200.000	107,03	95,93	111,57
5.	53 – Troškovi proizvodnih usluga	10.560.000	9.643.000	12.220.000	115,72	91,32	126,72
	531 – PTT troškovi	1.400.000	1.260.000	1.500.000	107,14	90,00	119,05
	532 – Troškovi održavanja	4.810.000	4.345.000	6.320.000	131,39	90,33	145,45

	53209 – Održavanje strelišta	20.000	5.000	10.000	50,00	25,00	200,00
	53202 – Održavanje klizališta	1.280.000	1.100.000	500.000	39,06	85,94	45,45
	53203 – Održavanje terena u Prvomajskoj	20.000	10.000	10.000	50,00	50,00	100,00
	53204 – Održavanje Dvorane sportova	317.000	317.000	200.000	63,09	100,00	63,09
	53205 – Održavanje otvorenog bazena	1.419.500	1.200.000	4.000.000	281,79	84,57	333,33
	53206 – Održavanje SRC Prozivka	633.500	640.000	500.000	78,93	101,03	78,13
	53207 – Održavanje – Gradski stadion	520.000	500.000	500.000	96,15	96,15	100,00
	532011 – Održavanje – uprava	200.000	239.000	200.000	100,00	119,50	83,68
	53208 – Deratizacija	100.000	48.000	100.000	100,00	48,00	208,33
	53200 – Održavanje osnovnih sredstava	300.000	286.000	300.000	100,00	95,33	104,90
	533 – Troškovi najamnine	500.000	350.000	500.000	100,00	70,00	142,86
	535 – Troškovi reklame	200.000	180.000	200.000	100,00	90,00	111,11
	539 – Troškovi ostalih usluga	3.650.000	3.508.000	3.700.000	101,37	96,11	105,47
6.	540 – Troškovi amortizacije	4.800.000	4.650.000	3.800.000	79,17	96,88	81,72
	541 – Troškovi rezerviranja za sudske sporove i otpremnine	0	0	0	0	0	0
	540 – Amortizacija	4.800.000	4.650.000	3.800.000	79,17	96,88	81,72
7.	55 – Nematerijalni troškovi	14.610.000	14.444.000	14.670.000	100,41	98,86	101,56
	550 – Troškovi neproizvodnih usluga	12.500.000	12.400.000	12.460.000	99,68	99,20	100,48
	551 – Troškovi reprezentacije	160.000	160.000	160.000	100,00	100,00	100,00

	552 – Troškovi osiguranja	1.300.000	1.280.000	1.400.000	107,69	98,46	109,38
	553 – Troškovi platnog prometa	200.000	197.000	200.000	100,00	98,50	101,52
	554 – Troškovi članarine	50.000	49.000	50.000	100,00	98,00	102,04
	555 – Troškovi poreza	300.000	260.000	300.000	100,00	86,67	115,38
	559 – Ostali nematerijalni troškovi	100.000	98.000	100.000	100,00	98,00	102,04
8.	56 – Financijski rashodi	200.000	180.000	200.000	100,00	90,00	111,11
	562 – Rashodi kamata	200.000	180.000	200.000	100,00	90,00	111,11
9.	57 – Ostali nespomenuti rashodi (izvanredni)	100.000	100.000	100.000	100,00	100,00	100,00
	57900 – Ostali nespomenuti rashodi	100.000	100.000	100.000	100,00	100,00	100,00
10.	592 – Rashodi na temelju ispravaka po grešaka iz ranijih razdoblja	100.000	100.000	100.000	100,00	100,00	100,00
	UKUPNI RASHODI	159.886.000	155.942.000	166.000.000	103,82	97,53	106,45

Obrazloženje:

Redni broj 1. Nabavna vrijednost prodane robe: Procijenjena realizacija za 2021. godinu je na istoj razini kao i planirana za tu godinu. Za 2022. godinu planira se na istoj razini kao i u prethodnoj godini. Nabavna vrijednost prodane robe odnosi se na nabavu robe koja je namijenjena daljnjoj prodaji na šanku u Prvomajskoj ulici, ali i na šanku objekta Gradsko klizalište tijekom zimske sezone.

Redni broj 2. Troškovi materijala: Procjena realizacije ukupnih troškova materijala za 2021. godinu je za 1,33 % veća od planirane. Plan za 2022. godinu je za 13,33 % veći od plana za 2021. godinu, ali za 11,84 % veći od očekivane realizacije, sukladno povećanju materijala na tržištu.

Procjena realizacije režijskih troškova materijala za 2021. godinu je za 5,71 % veća od planirane. Planirana vrijednost ove kategorije materijala za 2022. godinu je za 28,57 % veća od planirane vrijednosti za prethodnu godinu, ali i za 21,62 % veća od očekivane realizacije u prethodnoj godini. U troškove režijskog materijala spadaju šrafovi materijal, farbe, lakovi i ličilački materijal, građevinski materijal, materijal za održavanje čistoće vode u bazenima, materijal za vodovod, drveni materijal, elektromaterijal i slično. Nabavne cijene na tržištu svih kategorija repromaterijala su povećane, što je razlog povećanja planiranih cijena režijskog materijala.

Procijenjeni troškovi materijala za održavanje higijene na objektima je za 2,5 % manja od planirane. Planirana vrijednost za 2022. godinu je za 2,56 % veća od očekivane realizacije, ali na istoj razini u odnosu na planiranu vrijednost u prethodnoj godini.

Redni broj 3. *Troškovi energije:*

Procijenjeni ukupni troškovi energije su za 2,85 % veći od planirane vrijednosti za promatranu godinu.

Troškovi naftnih derivata: Procjena realizacije je za 7,00 % niža u odnosu na planiranu vrijednost za ovu poziciju u promatranoj godini. Plan za narednu, 2022. godinu je u skladu s planom za prethodnu godinu, ali za 7,53 % veći u odnosu na procijenjenu realizaciju iz prethodne godine.

Troškovi električne energije: Procijenjeni troškovi električne energije u 2021. godini su u skladu sa planiranim, ali i planirani troškovi za narednu, 2022. godinu su također u razini planiranih troškova u prethodnoj godini. Odstupanja procijenjene realizacije koja su veća od planirane su na objektima Otvoreni bazen (+ 11,78 %), Gradski stadion (+2,52 %) i Gradsko klizalište (+ 1,71 %). Odstupanja procijenjene realizacije na objektima koja su manja od planirane su na objektima Dvorana sportova (-6,66 %), sportski tereni u Prvomajskoj (-19,00 %), Strelište (-3,33 %) i SRC Prozivka (-1,53 %). Planirani troškovi električne energije za 2022. godinu su u rasponu od 1-3 % veći u odnosu na procijenjenu realizaciju prethodne godine.

Procijenjeni troškovi plina u 2021. godini su u skladu s planiranim. Za narednu godinu planirano je 18,43 % više u odnosu na plan prethodne godine, sukladno očekivanom povećanju cijena ovog energenta gospodarskim subjektima od siječnja 2022. godine.

Procijenjeni troškovi toplinske energije u 2021. godini su u skladu s planiranim za promatranu godinu. U 2022. godini troškovi toplinske energije se planiraju za 14,29 % manje u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2021., ali isto toliko niže u odnosu na plan prethodne godine. Posljedica smanjenja ovog energenta u planskoj kategoriji je posljedica protokola koji je poduzeće imalo prethodne godine, dok ga u narednoj ne očekuje, s obzirom na to da je isplaćeno sve što je prispjelo na naplatu.

Procijenjeni troškovi vode za 2021. godinu su za 32,29 % veći u odnosu na planirane u promatranoj godini. Planirani troškovi vode za 2022. godinu su za 16,01 % manji u odnosu na procijenjenu realizaciju, ali za 11,11 % veći u odnosu na plan prethodne godine. Procijenjena realizacija ovih troškova je veća u odnosu na planiranu jer je poduzeće tijekom ljetnih mjeseci u sezoni kupanja više puta od uobičajenog ispuštalo vodu iz velikog bazena, čime se dopunjavao mali bazen, što je kao posljedicu imalo i veće troškove vode. Češće ispuštanje vode u olimpijskom bazenu tijekom ljetne sezone je zbog higijenskih razloga u skladu s epidemiološkim mjerama zbog virusa Kovid-19.

Troškovi rezervnih dijelova za 2021. godinu su procijenjeni na 54,50 % niže u odnosu na planirane, međutim, u nominalnoj vrijednosti je neznatni iznos (109.000 dinara). Za 2022. godinu planira se za 119,78 % više u odnosu na procijenjenu realizaciju, ali je u odnosu na plan za 2021. godinu ostao na istoj razini.

Procijenjeni troškovi jednokratnog otpisa materijala za 2021. godinu su u skladu s planiranim, dok je plan za 2022. godinu također u skladu s procijenjenom realizacijom prethodne godine, odnosno na istoj razini kao i plan 2021. godine.

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

Procijenjena realizacija ovih troškova je u odnosu na planirana sredstva u 2021. godini manja za 5,68 %, jer su troškovi zarada realizirani na nižoj razini sukladno potrebama tijekom 2021. godine (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 zahtjeva za isplatom pomoći radnicima.

Procijenjeni troškovi Nadzornog odbora su u skladu s planiranim troškovima ove kategorije.

Sredstva za zarade u 2022. godini planiraju se sukladno:

- Zakonu o proračunskom sustavu i projekciji rasta zarada u javnom sektoru od 7 %,
- povećanju minimalne cijene rada za 2022. godinu (Odluka o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2022. godine, „Sl. glasnik RS”, br. 87/21) koja iznosi 201,22 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,
- Posebnom kolektivnom ugovoru za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije („Sl. glasnik RS”, br. 27/2015, 36/2017 – Aneks I, 5/2018 – Aneks II, 94/2019 – Aneks III i 142/2020 – Aneks IV)
- Kolektivnom ugovoru JKP „Stadion” Subotica broj I-549/16 od 19. 5. 2016.,
- Aneksu I. Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-938/17 od 6. 9. 2017.,
- Aneksu II. Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-319/18 od 4. 4. 2018.,
- Aneksu III. Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-503/19 od 18. 4. 2019.,
- Aneksu IV. Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-1564/20 od 30. 10. 2020. godine.

Prema Aneksu II. Posebnog kolektivnog ugovora i Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica (I-319/18 od 4. 4. 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 teritoriju Republike Srbije od 11. prosinca 2019. godine i Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica (I-503/19 od 18. 4. 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.

Prema Aneksu IV. Posebnog kolektivnog ugovora, privremeno odsustvo sa rada zbog potvrđene zarazne bolesti Kovid-19 ili zbog mjere izolacije ili samoizolacije naređene u svezi s tom bolešću, a koja je nastupila kao posljedica neposrednog izlaganja riziku na temelju obavljanja njihovih poslova i radnih zadataka, odnosno službenih dužnosti i kontakta s osobama kojima je potvrđena bolest Kovid-19 ili naređena mjera izolacije ili samoizolacije, poduzeće isplaćuje visinu naknade zarade od 100 %.

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

Poduzeće planira i jednog zaposlenog koji ispunjava 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 2021. godini su procijenjeni za 8,68 % manje od planiranih zbog troškova održavanja koji su za 9,67 % manji od planiranih. Za 2022. godinu planirani troškovi proizvodnih usluga su za 45,45 % viši od procijenjene realizacije u prethodnoj godini prvenstveno zbog kapitalnih subvencija za koja su u 2022. godini planirana sredstva u većoj razini. Veća odstupanja kod održavanja u planu za 2022. godinu u odnosu na procjenu realizacije prethodne godine su kod objekta klizalište (za +54,55 %) jer je u prethodnoj godini nabavljena rolba za ravnanje leda pa su planirana sredstva za 2022. godinu manja za taj iznos. Također, veća planirana sredstva za narednu godinu su kod održavanja na objektu Otvoreni bazen u Dudovoj šumi jer se za narednu godinu planira ugradnja sustava kontrole pristupa karata, kao i zamjena reflektora. Veća odstupanja procijenjene realizacije u odnosu na planiranu vrijednost za 2021. godinu su kod sportskih terena u Prvomajskoj i kod Gradskog strelišta, međutim, to su u nominalnom iznosu iznimno niske vrijednosti (5.000 dinara za objekt Strelište gdje je procijenjena vrijednost manja za 75 % u odnosu na planiranu i 10.000 na sportskim terenima u Prvomajskoj gdje je procijenjena vrijednost manja za 50 %). 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 3,12 % niže od planiranih, a u narednoj godini planiraju se za 20,83 % manje u odnosu na plan za 2021. godinu, ali i za 18,28 % u odnosu na procijenjenu realizaciju.

Redni broj 7: *Nematerijalni troškovi* u 2021. godini su procijenjeni za 1,14 % niže u odnosu na plan, a za 2022. godinu planira se za 1,56 % više u odnosu na procijenjenu realizaciju, odnosno 0,41 % više u odnosu na plan prethodne. Neproizvodne usluge se odnose na osiguranje, spasilačke usluge, usluge uzorkovanja vode u bazenima i drugo.

Planirani troškovi za članarine Gospodarskoj komori su usuglašeni s realizacijom u 2021. godini. U 2020. godini donesen je Odluka o visini, načinu i rokovima plaćanja jedinstvene članarine i financiranju

Gospodarske komore Srbije u 2021. godini, koja je bila osnova za realizaciju rashoda za ove namjene, a spomenuta Odluka se primjenjuje i u 2022. godini.

Redni broj 8: *Financijski rashodi* su procijenjeni za 10,00 % niže u odnosu na planirane, a za 2022. godinu su planirani u istom iznosu kao i u planu za 2021. godinu. U ove troškove spadaju troškovi rashoda kamata za račune koji nisu podmireni u roku.

Redni broj 9: *Ostali nespomenuti rashodi* u 2021. godini su procijenjeni sukladno planiranim. U 2022. godini ova vrsta rashoda planira se na istoj razini u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2021. godini, odnosno u istoj razini s procijenjenom realizacijom.

Redni broj 10: *Rashodi na temelju ispravaka pogrešaka iz ranijeg razdoblja* su procijenjeni u istom iznosu od planiranih. Plan za 2022. godinu je u istoj razini kao i plan prethodne godine.

Procijenjeni ukupni troškovi su za 2,47 % niži od planiranih.

Planirani ukupni troškovi za 2022. godinu su za 6,45 % veći od procijenjene realizacije, ali za 3,82 % veći u odnosu na planirane troškove za 2021. godinu.

Poduzeće je poslovalo sukladno Rješenju o privremenoj obustavi izvršenja rashoda i izdataka (broj III-031-104/2020. od dana 23. 3. 2020. godine).

Cjenovna strategija

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.

Sve kategorije u cjeniku koje se primjenjuju od 1. veljače 2021. godine su prikazane u tablici ispod:

Redni broj	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 pet 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-arta	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.	Bilbord	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 sedam 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 0,5 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 ŽNK „SPARTAK”	
72.	Ulaznice za sve tribine	400
	Cijene ulaznica za utakmice visokog rizika (sa NK „Partizan” i NK „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, ŽNK „Spartak” i utakmice klubova SDŽ „Spartak”, 40 % od prodanih ulaznica pripada JKP „Stadion” Subotica.

Prilog 6.**SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA**

u dinarima

1. 1. – 31. 12. 2021. 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	133.720.000	129.549.595	129.549.595	-	-
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-	-
UKUPNO	133.720.000	129.549.595	129.549.595	-	-

u dinarima

Plan za razdoblje 1. 1. – 31. 12. 2022. godine				
	1. 1. do 31. 3.	1. 1. do 30. 6.	1. 1. do 30. 9.	1. 1. do 31.12.
Subvencije	28.385.700	60.826.500	94.619.000	135.170.000
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-
UKUPNO	28.385.700	60.826.500	94.619.000	135.170.000

* 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 2022. godinu i Financijskom planu za JKP „Stadion” Subotica, ukupna planirana sredstva za JKP „Stadion” iznose 135.170.000 dinara, od čega 131.550.000 dinara za tekuće subvencije, a 3.620.000 dinara za kapitalne subvencije.

Programska aktivnost 1301-0004: Funkcioniranje lokalnih sportskih ustanova:

4511 – Tekuće subvencije za funkcioniranje JKP „Stadion” su planirane na razini od 131.550.000 dinara i

4512 – Kapitalne subvencije za Projekt 1301-5005 su planirane u iznosu od 3.620.000 dinara.

Plan subvencija u narednoj godini za razdoblje od 1. 1. 2022. do 31. 12. 2022. godine rađen je sukladno Odluci o proračunu Grada Subotice za 2022. godinu („Sl. list grada Subotice”, broj 39/21) kada su 23. prosinca 2021. godine na 17. sjednici Skupštine grada odobrena sredstva za JKP „Stadion” Subotica u iznosu od 131.550.000 dinara namijenjena za tekuće subvencije, a 3.620.000 dinara namijenjeno za kapitalne subvencije.

Plan korištenja aproprijacija – financijski plan za Program 14 – Razvoj sporta i mladeži za 2022. godinu iznosi 131.550.000 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 %.

U okviru projekta 1301-5005 Kapitalna ulaganja u otvoreni bazen Dudova šuma su investicije Sustav kontrole pristupa i Zamjena reflektora koje su detaljno opisane u dijelu Investicije.

Detaljni prikaz namjena korištenja sredstava iz proračuna Grada

Redni broj	Vrsta troška	Programska klasifikacija (Programska aktivnost)/Projekt	Preuzete obveze iz 2021. godine	Planirana Sredstva iz proračuna Grada Subotice za 2022.
1	2	3	4	5
1.	Troškovi materijala	1301-0004	-	2.000.000
2.	Troškovi energije	1301-0004	-	48.000.000
3.	Troškovi zarada, naknada i ostalih osobnih rashoda	1301-0004	-	73.510.000
4.	Troškovi proizvodnih usluga	1301-0004	-	3.380.000
4a.	Sustav kontrole pristupa	1301-5005	-	1.860.000
4b.	Zamjena reflektora	1301-5005	-	1.760.000
5.	Nematerijalni troškovi	1301-0004	-	4.660.000
	Ukupno:	-	-	135.170.000

Obrazloženje:

Analitika po vrstama troškova će biti sukladna Posebnom programu o korištenju sredstava iz proračuna Grada za 2022. godinu.

Točka 1. Troškovi materijala: Ovi troškovi se samo djelomično 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 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 solidarne pomoći za ublažavanje nepovoljnog materijalnog položaja zaposlenog se planiraju za financiranje iz sredstava proračuna Grada.

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

Točke 4a i 4b su kapitalne investicije za ulaganja u otvoreni bazen koji su u okviru troškova održavanja.

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 poduzeća će financirati iz vlastitih sredstava.

Red. broj	Naziv investicijskoga ulaganja	Programska klasifikacija (Projekt)	Iznos kapitalnih ulaganja za 2022.
I	Ulaganje u objekt otvoreni bazen	1301-0004	3.620.000
1.	Sustav kontrole pristupa korisnika	1301-0004	1.860.000
2.	Zamjena reflektora	1301-0004	1.760.000
	UKUPNO:		3.620.000

Obrazloženje:

I. Ulaganje u objekt otvoreni bazen

1. Sustav kontrole pristupa korisnika

Radi se o modernijem sustavu ulaska na otvoreni bazen koji bi osigurao sigurniju kontrolu ulaska. Obuhvaća trokraku barijeru, barijeru za trudnice i osobe s invaliditetom, čitač barkod zapisa, kartica i narukvica. Za ovu investiciju planirani iznos je 1.860.000 dinara iz sredstava proračuna Grada.

2. Zamjena reflektora oko bazena

Planira se zamjena reflektora na otvorenom bazenu u Dudovoj šumi. Reflektori koje poduzeće trenutno koristi nalaze se na uglovima olimpijskog bazena i troše oko 6.000w po stubu, a s ugradnjom novih LED reflektora ukupna potrošnja za sva četiri reflektora će biti ukupno 6.000 vati.

Za ovu investiciju planirani iznos je 1.760.000 dinara iz sredstava proračuna Grada.

Ukupna ulaganja u objekte su planirana u iznosu od 3.620.000 dinara iz sredstava proračuna Grada Subotice.

TROŠKOVI ZAPOSLENIH
Prilog 7.

u dinarima

R. br.	Troškovi zaposlenih	Plan 1. 1. – 31. 12. 2021.	Realizacija (procjena) 1. 1. – 31. 12. 2021.	Plan 1. 1. – 31. 3. 2022.	Plan 1. 1. – 30. 6. 2022.	Plan 1. 1. – 30. 9. 2022.	Plan 1. 1. – 31. 12. 2022.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	39.123.925	36.903.040	10.261.100	20.522.200	30.594.900	40.701.900
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	55.811.590	52.643.422	14.637.800	29.275.600	43.644.700	58.100.000
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	65.104.221	61.500.000	17.001.800	34.003.600	50.693.300	67.500.000
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	0	-	200.000	200.000	200.000
6.	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*	1	0	-	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	1.510.000	377.500	755.000	1.132.500	1.510.000
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	1.790.000	475.000	950.000	1.425.000	1.900.000
20.	Dnevnice na službenom putu	192.000	30.760	48.000	96.000	144.000	192.000
21.	Naknade troškova na službenom putu	110.000	18.790	27.500	55.000	82.500	110.000
22.	Otpremnina za odlazak u mirovinu	900.000	794.961	-	300.000	300.000	300.000
23.	Broj primatelja otpremnine	3	3	-	1	1	1
24.	Jubilarne nagrade	100.000	96.869	-	-	750.000	750.000
25.	Broj primatelja jubilarnih nagrada	1	1	-	-	8	8
26.	Smještaj i prehrana na terenu	-	-	-	-	-	-
27.	Pomoć radnicima i obitelji radnika	300.000	36.000	100.000	150.000	200.000	300.000
27a.	Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog materijalnog položaja radnika	2.600.000	2.535.092	-	-	2.600.000	2.600.000
28.	Stipendije	-	-	-	-	-	-
29.	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim osobama	-	-	-	-	-	-

30.	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih	-	-	-	-	-	-
-----	---	---	---	---	---	---	---

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 2021. godinu bio je 39.123.925 dinara, a procijenjena realizacija je 36.903.040 dinara za 56 zaposlenih, koliko je poduzeće imalo u 2021. godini. Razlika od 5,68 % manje ostvarenog neto iznosa u odnosu na planirano je zbog zaposlenih koji su bili odsutni na temelju bolovanja više od 30 dana i rodiljnog dopusta kada nisu bili obuhvaćeni u masi zarada za isplatu.

Sredstva za zarade u 2022. godini planirana su sukladno:

- Zakonu o proračunskom sustavu i projekciji rasta zarada u javnom sektoru od 7 %,
- povećanju minimalne cijene rada za 2022. godinu (Odluka o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2022. godine, „Sl. glasnik RS”, br. 87/21), koja iznosi 201,22 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,
- Posebnom kolektivnom ugovoru za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije („Sl. glasnik RS”, br. 27/2015, 36/2017 – Aneks I, 5/2018 – Aneks II, 94/2019 – Aneks III i 142/2020 – Aneks IV)
- Kolektivnom ugovoru JKP „Stadion” Subotica broj I-549/16 od 19. 5. 2016.,
- Aneksu I. Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-938/17 od 6. 9. 2017.,
- Aneksu II. Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-319/18 od 4. 4. 2018.,
- Aneksu III. Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-503/19 od 18. 4. 2019.,
- Aneksu IV. Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-1564/20 od 30. 10. 2020.

Prema Aneksu II. Posebnog kolektivnog ugovora i Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica (I-319/18 od 4. 4. 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 teritoriju Republike Srbije od 11. prosinca 2019. godine i Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica (I-503/19 od 18. 4. 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. Prema Aneksu IV. Posebnog kolektivnog ugovora, privremeno odsustvo s rada zbog potvrđene zarazne bolesti Kovid-19 ili zbog mjere izolacije ili samoizolacije naređene u svezi s tom bolešću, a koja je nastupila kao posljedica neposrednog izlaganja riziku na temelju obavljanja njihovih poslova i radnih zadataka, odnosno službenih dužnosti i kontakta s osobama kojima je potvrđena bolest Kovid-19 ili naređena mjera izolacije ili samoizolacije, poduzeće isplaćuje visinu naknade zarade od 100 %.

Redni broj 5: *Naknade na temelju ugovora o djelu*: Poduzeće planira angažiranje jedne osobe za poslove izvan djelatnosti poduzeća, u skladno 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 2022. 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. 2. 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 2022. godini su ostali na istoj razini kao i u prethodnoj godini.

Redni broj 22: *Otpremnine za odlazak u mirovinu*: Poduzeće planira odlazak jednog zaposlenog koji će ispuniti uvjete za redovitu mirovinu. Planirani iznos za ovu namjenu je 300.000 dinara, obračunato prema Kolektivnom ugovoru poduzeća.

Redni broj 23: *Jubilarne nagrade*: u 2022. godini poduzeće ima osmero zaposlenih koji ostvaruju pravo na jubilarnu nagradu sukladno Kolektivnom ugovoru. Iznos je računat prema posljednjem objavljenom podatku Zavoda za statistiku Republike Srbije za listopad. Zaposleni su ostvarili pravo na jubilarnu nagradu u 2022. godini za ostvarenih 10 godina neprekidnog rada u poduzeću. Ukupni planirani iznos za ovu namjenu je 750.000 dinara.

Redni broj 26: *Planirana pomoć radnicima i obitelji radnika*: Planirano je 300.000 dinara za 2022. godinu, odnosno na istoj razini kao, što je planirano za prethodnu godinu. U ove troškove spadaju troškovi

pogrebnih usluga, troškovi liječenja i nabave lijekova, troškovi rehabilitacije zaposlenih, a sve sukladno Kolektivnom ugovoru JKP „Stadion” Subotica.

Redni broj 27a: *Solidarna pomoć za ublažavanje nepovoljnog materijalnog položaja radnika:*
Realizirano je u planiranom iznosu.

Za narednu godinu za isplatu solidarne pomoći radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja planira se 2.600.000 dinara s pripadajućim porezom, na istoj razini kao i u prethodnoj godini. Visina solidarne pomoći po zaposlenom na godišnjoj razini iznosi 41.800 dinara, neto, prema Aneksu II. Posebnog kolektivnog ugovora i Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica (I-319/18 od 4. 4. 2018.)

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 posebno 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 raspodijelilo 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 poduzeće je ostvarilo neto dobit u iznosu od 331.308 dinara, koju je raspodijelilo na osnivača (231.916 dinara) i na Poduzeće (99.392 dinara) koju je koristilo za nabavu opreme.

U 2021. godini procijenjena realizacija neto dobiti je 8.000 dinara.

Planirani način raspodjele dobiti iz 2021. godine koja se raspodjeljuje u 2022. godini je sukladno Odluci o proračunu Grada Subotice, u razmjeri 50 % Osnivaču : 50 % Poduzeću.

Tablica ostvarene dobiti u razdoblju od 2014. do 2020. godine

Poslovna godina	Ukupna ostvarena neto dobit	Iznos uplaćen u proračun na temelju dobiti iz prethodne godine	Pravni temelj (broj odluke Skupštine grada)	Pravni temelj uplate iz prethodnih godina
1	2	3	4	5
2020.	331.308	231.916	raspoređivanje dobiti broj I-00-022-261/2021	Raspoređivanje dobiti na Osnivača i Poduzeće
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 8.

Broj zaposlenih po sektorima / ustrojbenim jedinicama na dan 31. 12. 2021. 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	5	5	5	4	1
2.	Služba računovodstva i financija	3	3	3	3	0
3.	Tehnička služba	19	47	47	41	6
UKUPNO:		27	55	55	48	7

U prethodnoj tablici nije prikazan direktor kao imenovana osoba.

Prilog 9.

Kvalifikacijska struktura

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31. 12. 2021.	Broj na dan 31. 12. 2022.	Broj na dan 31. 12. 2021.	Broj na dan 31. 12. 2022.
1.	VSS	6	6	3	3
2.	VS	4	3	-	-
3.	VKV	-	-	-	-
4.	SSS	20	21	-	-
5.	KV	18	18	-	-
6.	PK	-	-	-	-
7.	NK	8	8	-	-
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. 2021.	Broj zaposlenih 31. 12. 2022.
1.	Do 30 godina	1	1
2.	30 do 40	11	9
3.	40 do 50	23	24
4.	50 do 60	17	18
5.	Preko 60	4	4
UKUPNO*		56	56
Prosječna dob		47	48

Struktura po spolu

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31. 12. 2021.	Broj na dan 31. 12. 2022.	Broj na dan 31. 12. 2021.	Broj na dan 31. 12. 2022.
1.	Muški	35	35	2	2
2.	Ženski	21	21	1	1
UKUPNO*		56	56	3	3

Struktura po vremenu u radnom odnosu

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31. 12. 2021.	Broj zaposlenih 31. 12. 2022.
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.

Sukladno članku 16. stavak 3. Zakona o rodnoj ravnopravnosti („Sl. glasnik RS”, br. 52/2021), dio programa koji se odnosi na ostvarivanje rodne ravnopravnosti osobito sadržava: kratku ocjenu stanja u svezi s položajem žena i muškaraca u tijelu javne vlasti, odnosno kod poslodavca, uključujući i dob, popis posebnih mjera, razloge za određivanje posebnih mjera i ciljeve koji se njima postižu, početak primjene, način provedbe i kontrole i prestanak provedbe posebnih mjera.

U JKP „Stadion” Subotica je zaposleno 35 muškaraca i 21 žena. U broju je i direktor poduzeća kao imenovana osoba. Na mjestu direktora poduzeća imenovana je žena.

U Nadzornom odboru kao tijelu upravljanja JKP „Stadion” Subotica za predsjednika Nadzornog odbora imenovan je muškarac, dok su od članova Nadzornog odbora jedan muškarac i jedna žena.

U poduzeću je sistematizirano pet rukovodećih radnih mjesta: Izvršni direktor na kom radnom mjestu je zaposlena žena, Rukovoditelj službe općih poslova na kom radnom mjestu je zaposlena žena, Rukovoditelj službe računovodstva i financija na kom radnom mjestu je zaposlena žena, Rukovoditelj tehničke službe na kom radnom mjestu je zaposlen muškarac i Rukovoditelj nabava na kom mjestu je zaposlen muškarac.

U Sektoru općih poslova poduzeća zaposlene su tri (3) žene i dva (2) muškarca (u broju su tri rukovodeća).

Prosječna dob žena u ovom sektoru je 36 godina, prosječna dob muškaraca je 46 godina.

U Sektoru računovodstva i financija poduzeća zaposlene su tri (3) žene (u broju je jedan rukovodeći).

Prosječna starost žena u ovom sektoru je 52 godine.

U Tehničkom sektoru poduzeća zaposleno je 33 muškaraca i 14 žena (u broju je i jedan rukovodeći). Zastupljenost muškaraca u Tehničkom sektoru poduzeća može se pripisati specifičnosti poslova radnih mjesta sistematiziranih u ovom dijelu poduzeća, na koja konkuriraju u najvećoj mjeri muškarci, odnosno u pogledu radnih mjesta u ovoj ustrojbenoj jedinici postoji opravdana potreba za pravljjenjem razlika po spolu, jer se po prirodi posla vezuju za muški spol.

Prosječna dob muškaraca u ovom sektoru je 48 godina.

Prosječna dob žena u tehničkom sektoru je 45 godina.

Prosječna dob muškaraca u poduzeću je 50 godina.

Prosječna do žena u poduzeću je 38 godina.

U poduzeću je osigurana jednaka zarada za obavljanje istih poslova zaposlenim muškarcima i ženama, imajući u vidu da je svako radno mjesto vrednovano koeficijentom koji služi za obračun zarade. Na radnim mjestima na kojima su istodobno zaposlena oba spola razlika u visini neto zarada može biti samo posljedica uvećanja zarade po nekoj od zakonskih osnova, kao što su minuli rad, rad na dan praznika ili blagdana i sl. S tim u svezi osiguran je jednak tretman žena i muškaraca kako u pogledu prava tako i odgovornosti i mogućnosti u oblasti rada. U poduzeću ne postoji diskriminacija zaposlenih na temelju spola, spolnih karakteristika, odnosno roda u smislu neopravdanog razlikovanja, nejednakog postupanja, odnosno propuštanja po navedenoj osnovi, niti je poslodavac u navedenom smislu dobivao pritužbe od strane zaposlenih.

Sukladno članku 11. Zakona poduzeće će poduzeti sljedeće posebne mjere:

1) mjere koje se određuju i provode u slučajevima osjetno neuravnotežene zastupljenosti spolova u cilju ublažavanja neravnomjerne zastupljenosti spolova,

– utvrđivanje kriterija za prijam u radni odnos (oglas se trebaju odnositi na radno mjesto, a ne na vlastita svojstva, od kandidata se ne mogu tražiti podatci o bračnom, obiteljskom statusu i drugim osobnim svojstvima);

– prilikom otpuštanja viškova imati u vidu zastupljenost muškaraca i žena u radnoj snazi;

2) poticajne mjere, kojima se daju posebne pogodnosti ili uvode posebni poticaji u cilju unaprjeđenja položaja i osiguravanja jednakih mogućnosti za žene i muškarce u svim područjima društvenog života;

– prilagodba radnog vremena obiteljskim obvezama zaposlenih i druge mjere tzv. Family friendly politike (klizno radno vrijeme i sl.);

– provedba periodičnih preventivnih pregleda zaposlenih sukladno njihovim potrebama (specijalistički pregledi žena i muškaraca).

Planirani početak primjene posebnih mjera je prvi kvartal 2022. godine. Posebne mjere će se provoditi putem donošenja općih i posebnih akata poslodavca. Kontrolu provedbe vršit će rukovoditelj ustrojbene jedinice u čijoj nadležnosti su poslovi koji se odnose na vođenje evidencija u području rada. Prestanak primjene posebnih mjera može se očekivati odmah po njihovu ostvarivanju.

DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA

R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih		R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31. 12. 2021. godine	56			Stanje na dan 30. 6. 2022. godine	56
	Odljev kadrova u razdoblju 1. 1. – 31. 3. 2022.				Odljev kadrova u razdoblju 1. 7. – 30. 9. 2021.	
1.	-			1.	-	
	Prijem kadrova u razdoblju 1. 1. – 31. 3. 2022.				Prijem kadrova u razdoblju 1. 7. – 30. 9. 2022.	
1.	-			1.	-	
	Stanje na dan 31. 3. 2022. godine	56			Stanje na dan 30. 9. 2022. godine	56
R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih		R. br.	Osnova odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31. 3. 2022. godine	56			Stanje na dan 30. 9. 2022. godine	56
	Odljev kadrova u razdoblju 1. 4. – 30. 6. 2022.				Odljev kadrova u razdoblju 1. 10. – 31. 12. 2022.	
1.	Odlazak u redovitu mirovinu	1		1.	-	
	Prijem kadrova u razdoblju 1. 4. – 30. 6. 2022.				Prijem kadrova u razdoblju 1. 10. – 31. 12. 2022.	
1.	Prijem na upražnjeno mjesto	1		1.	-	
	Stanje na dan 30. 6. 2022. godine	56			Stanje na dan 31. 12. 2022. 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 Službe računovodstva i financija na radnom mjestu službenik za razvrstavanje dokumenata.

Na upražnjeno radno mjesto poduzeće planira priljev jednog zaposlenog koji će doći na isto to radno mjesto (Službenik za razvrstavanje dokumenata).

Poduzeće planira isti broj zaposlenih kao i prethodne godine. Popunjavanje upražnjenog radnog mjesta vršit će se sukladno Uredbi o pribavljanju suglasnosti i Zakonu o proračunskom sustavu.

Osim navedenog, do konca 2022. godine poduzeće ne planira više priljeve i odljeve zaposlenih, tako da je planirani broj zaposlenih na kraju 2022. godine na istoj razini kao i u 2021. godini.

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

Prilog 11.

u dinarima

MJESEC	UKUPNA MASA ZARADA ZA 2021. GODINU			UKUPNI BROJ ZAPOSLENIH ZA 2021. GODINU		
	PLAN 2021.	PROCJENA REALIZACIJE 2021.	INDEKS (2/1)	PLAN 2021.	PROCJENA REALIZACIJE 2021.	INDEKS (5/4)
	1	2	3	4	5	6
Siječanj	4.671.630	4.394.611	94,07	56	55	98,21
Veljača	4.671.630	4.408.022	94,36	56	55	98,21
Ožujak	4.641.890	4.306.867	92,78	56	55	98,21
Travanj	4.671.630	4.385.325	93,87	56	55	98,21
Svibanj	4.651.735	4.376.107	94,07	56	55	98,21
Lipanj	4.641.890	4.360.899	93,95	56	55	98,21
Srpanj	4.641.890	4.363.450	94,00	56	55	98,21
Kolovoz	4.641.890	4.328.396	93,25	56	55	98,21
Rujan	4.641.890	4.354.400	93,81	56	55	98,21
Listopad	4.641.890	4.265.500	91,89	56	55	98,21
Studeni	4.651.735	4.457.955	95,83	56	55	98,21
Prosinac	4.641.890	4.641.890	100,00	56	55	98,21
UKUPNO	55.811.590	52.643.422	1.132	672	660	1178,52
PROSJEK	4.650.966	4.386.952	94,33	56	55	98,21

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

Isplaćena masa za zarade i prosječna zarada po mjesecima za 2021. godinu su u skladu s planiranim za tu godinu, s odstupanjem od 5,68 % zbog zaposlenih koji su bili na bolovanju više od 30 dana i na roditeljskom dopustu kada se masa zarada umanjuje za iznos njihove zarade koja se tada isplaćuje na teret fonda.

Broj zaposlenih za 2021. godinu je za 1,79 % niži od planiranog broja u pogledu isplaćenih zarada zaposlenim osobama, dok je u pogledu kadrovskog broja zaposlenih taj broj na istoj razini kao, što je i planirano.

Planirana masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2022. godinu – Bruto 1

u dinarima

Isplata po mjesecima 2022.	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
Siječanj	56	4.963.700	88.638	55	4.776.000	86.836	-	-	-	1	187.700	187.700
Veljača	56	4.890.400	87.329	55	4.702.700	85.504	-	-	-	1	187.700	187.700
Ožujak	56	4.792.700	85.584	55	4.605.000	83.727	-	-	-	1	187.700	187.700
Travanj	56	4.963.700	88.638	55	4.776.000	86.836	-	-	-	1	187.700	187.700
Svibanj	56	4.890.400	87.329	55	4.702.700	85.504	-	-	-	1	187.700	187.700
Lipanj	56	4.792.700	85.584	55	4.605.000	83.727	-	-	-	1	187.700	187.700
Srpanj	56	4.792.700	85.584	55	4.605.000	83.727	-	-	-	1	187.700	187.700
Kolovoz	56	4.792.700	85.584	55	4.605.000	83.727	-	-	-	1	187.700	187.700
Rujan	56	4.792.700	85.584	55	4.605.000	83.727	-	-	-	1	187.700	187.700
Listopad	56	4.792.700	85.584	55	4.605.000	83.727	-	-	-	1	187.700	187.700
Studeni	56	4.842.900	86.480	55	4.655.200	84.640	-	-	-	1	187.700	187.700
Prosinac	56	4.792.700	85.584	55	4.605.000	83.727	-	-	-	1	187.700	187.700
UKUPNO	672	58.100.000	1.037.500	660	55.847.600	1.015.411	-	-	-	12	2.252.400	2.252.400
PROSJEK	56	4.841.667	86.458	55	46.539.967	84.618	-	-	-	1	187.700	187.700

** starozaposleni u 2022. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u prosincu 2021. godine

**Planirana masa za zarade, uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2022. godinu
– Bruto 2**

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	5.766.800	102.979	55	100.887	5.548.800	-	-	-	1	218.000	218.000
II.	56	5.681.700	101.459	55	99.340	5.463.700	-	-	-	1	218.000	218.000
III.	56	5.568.200	99.432	55	97.276	5.350.200	-	-	-	1	218.000	218.000
IV.	56	5.766.800	102.979	55	100.887	5.548.800	-	-	-	1	218.000	218.000
V.	56	5.681.700	101.459	55	99.340	5.463.700	-	-	-	1	218.000	218.000
VI.	56	5.568.200	99.432	55	97.276	5.350.200	-	-	-	1	218.000	218.000
VII.	56	5.568.200	99.432	55	97.276	5.350.200	-	-	-	1	218.000	218.000
VIII.	56	5.568.200	99.432	55	97.276	5.350.200	-	-	-	1	218.000	218.000
IX.	56	5.568.200	99.432	55	97.276	5.350.200	-	-	-	1	218.000	218.000
X.	56	5.568.200	99.432	55	97.276	5.350.200	-	-	-	1	218.000	218.000
XI.	56	5.625.600	100.457	55	98.320	5.407.600	-	-	-	1	218.000	218.000
XII.	56	5.568.200	99.432	55	97.276	5.350.200	-	-	-	1	218.000	218.000
UKUPNO	672	67.500.000	1.205.357	660	1.179.709	64.884.000	-	-	-	12	2.616.000	2.616.000
PROSJEK	56	5.625.000	100.446	55	98.309	5.407.000	-	-	-	1	218.000	218.000

*starozaposleni u 2022. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2021. godine.

Sredstva za zarade u 2022. godini planirana su sukladno:

- Zakonu o proračunskom sustavu i projekciji rasta zarada u javnom sektoru od 7 % na osnovnu zaradu,
- povećanju minimalne cijene rada za 2022. godinu (Odluka o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2022. godine, „Sl. glasnik RS”, br. 87/21), koja iznosi 201,22 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,
- Posebnom kolektivnom ugovoru za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije („Sl. glasnik RS”, br. 27/2015, 36/2017 – Aneks I i 5/2018 – Aneks II, Aneks III 94/19 i Aneks IV142/20).
- Kolektivnom ugovoru JKP „Stadion” Subotica broj I-549/16 od 19. 5. 2016.,
- Aneksu I. Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-938/17 od 6. 9. 2017.,
- Aneksu II. Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-319/18 od 4. 4. 2018.,
- Aneksu III. Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-357/19 od 25. 3. 2019.,
- Aneksu IV. Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica broj I-1564/20 od 30. 10. 2020.

Prema Aneksu II. Posebnog kolektivnog ugovora i Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica (I-319/18 od 4. 4. 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 teritoriju Republike Srbije od 11. prosinca 2019. godine i Kolektivnog ugovora JKP „Stadion” Subotica (I-503/19 od 18. 4. 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.

Prema Aneksu IV. Posebnog kolektivnog ugovora privremeno odsustvo s rada zbog potvrđene zarazne bolesti Kovid-19 ili zbog mjere izolacije ili samoizolacije naređene u svezi sa tom bolešću, a koja je nastupila kao posljedica neposrednog izlaganja riziku na temelju obavljanja njihovih poslova i radnih zadataka, odnosno službenih dužnosti i kontakta s osobama kojima je potvrđena bolest Kovid-19 ili naređena mjera izolacije ili samoizolacije, poduzeće isplaćuje visinu naknade zarade od 100 %.

Prilog 11a.**Raspon isplaćenih i planiranih zarada**

u dinarima

		Isplaćena u 2021. godini		Planirana u 2022. godini	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Zaposleni bez posloводства	Najniža zarada	53.657,92	39.657,92	57.413,00	42.433,00
	Najviša zarada	150.630,68	107.422,10	161.175,00	114.941,00
Posloводство	Najniža zarada	174.861,96	124.408,23	187.100,00	133.100,00
	Najviša zarada	178.901,55	127.239,99	187.100,00	133.100,00

Sukladno Kolektivnom ugovoru JKP „Stadion” Subotica raspon zarada kod poslodavca se kreće u rasponu od 1:5.

Prilog 12.**Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u neto iznosu**

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština – realizacija 2021. godina				Nadzorni odbor / Skupština – plan 2022. godina			
	Ukupni iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupni 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.	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
X.	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XI.	80.000	30.000	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	960.000	360.000	300.000	24	960.000	360.000	300.000	24
PROSJEK	80.000	30.000	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-00-022-35/2018 od 22. 2. 2018. godine. Po tom rješenju, visine neto naknada za Nadzorni odbor iznose:

- Predsjedniku Nadzornog odbora 30.000 dinara (u neto iznosu),
- Članovima Nadzornog odbora po 25.000 dinara (u neto iznosu).

Visina naknada planirana je sukladno Odluci o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje visine naknade za rad u nadzornim odborima javnih poduzeća („Sl. glasnik RS” br. 102/2016).

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u bruto iznosu

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština – realizacija 2021. godina				Nadzorni odbor / Skupština – plan 2022. godina			
	Ukupni iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupni 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	125.786	47.170	39.308	2
II.	125.786	47.170	39.308	2	125.786	47.170	39.308	2
III.	125.786	47.170	39.308	2	125.786	47.170	39.308	2
IV.	125.786	47.170	39.308	2	125.786	47.170	39.308	2
V.	125.786	47.170	39.308	2	125.786	47.170	39.308	2
VI.	125.786	47.170	39.308	2	125.786	47.170	39.308	2
VII.	125.786	47.170	39.308	2	125.786	47.170	39.308	2
VIII.	125.786	47.170	39.308	2	125.786	47.170	39.308	2
IX.	125.786	47.170	39.308	2	125.786	47.170	39.308	2
X.	125.786	47.170	39.308	2	125.786	47.170	39.308	2
XI.	125.786	47.170	39.308	2	125.786	47.170	39.308	2
XII.	125.786	47.170	39.308	2	125.786	47.170	39.308	2
UKUPNO	1.509.432	566.040	471.696	24	1.509.432	566.040	471.696	24
PROSJEK	125.786	47.170	39.308	2	125.786	47.170	39.308	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-00-022-35/2018 od 22. 2. 2018. godine. Po tom rješenju, visine neto naknada za Nadzorni odbor iznose:

- Predsjedniku Nadzornog odbora 30.000 dinara (u neto iznosu)
- Članovima Nadzornog odbora po 25.000 dinara (u neto iznosu).

Prilog 13.**Naknade Povjerenstva za reviziju**

Poduzeće nema formirano Povjerenstvo za reviziju sukladno realnim potrebama.

Prilog 14.**7. KREDITNA ZADUŽENOST**

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

Prilog 15.**8. PLANIRANE NABAVE****8.1. Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2021. – 2022. godinu**

Plan javnih nabava za 2021. – 2022. godinu i procjena realizacije za 2021. godinu

u dinarima

R. b.	Predmet nabave	Plan nabava 2021.	Razbolje na koje je ugovor potpisan	Iznos na koji je zaključen ugovor u 2021. godini	Procjena realizacije sredstava po ugovoru iz 2021. godine	Prijenos sredstava u 2022. po ugovoru	Plan nabava 2022. godine	Plan nabava 2022. godine po kvartalima			
						(5-6)		1. 1. – 31. 3.	1. 1. – 30. 6.	1. 1. – 30. 9.	1. 1 – 31. 12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	DOBRA	40.400.000	-	34.930.135	20.644.000	14.286.135	42.500.000	11.950.000	22.200.000	31.950.000	42.500.000
1.	Električna energija	24.000.000	svibanj 2021. – travanj 2022.	19.565.701	12.340.000	7.225.701	24.000.000	6.000.000	12.000.000	18.000.000	24.000.000
2.	Naftni derivati	1.000.000	lipanj 2021. – svibanj 2022.	864.480	420.000	444.480	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
3.	Plin	11.400.000	kolovoz 2021. – srpanj 2022.	10.544.505	5.330.000	5.214.505	13.500.000	4.200.000	7.500.000	10.000.000	13.500.000
4.	Materijal za higijenu objekta	4.000.000	svibanj 2021. – travanj 2022.	3.955.449	2.554.000	1.401.449	4.000.000	1.500.000	2.200.000	3.200.000	4.000.000
II.	USLUGE	1.300.000	-	1.121.910	1.155.000	33.090	1.400.000	300.000	1.000.000	1.200.000	1.400.000
5.	Osiguranje	1.300.000	srpanj 2021. – lipanj 2022.	1.121.910	1.155.000	33.090	1.400.000	300.000	1.000.000	1.200.000	1.400.000
III.	RADOVI	-	-	-	-	-	3.620.000	-	3.620.000	3.620.000	3.620.000
6.	Sustav kontrole pristupa korisnika	-	-	-	-	-	1.860.000	-	1.860.000	1.860.000	1.860.000
7.	Zamjena reflektora	-	-	-	-	-	1.760.000	-	1.760.000	1.760.000	1.760.000
	UKUPNO	41.700.000	-	36.052.045	21.799.000	14.319.225	47.520.000	12.250.000	26.820.000	36.770.000	47.520.000

Detaljno obrazloženje tablice nabava:

Stupac 2 sadrži planirane iznose nabava dobara i usluga za 2021. godinu,

Stupac 3 sadrži razdoblja na koja su ugovori zaključeni,

Stupac 4 sadrži iznose zaključenih ugovora,

Stupac 5 sadrži procjenu realizacije ili realizaciju sredstava po ugovoru iz 2021. godine,

Stupac 6 sadrži prijenos obveza koje će teretiti 2022. godinu po zaključenim ugovorima iz 2021. godine,

Stupci 7, 8, 9 i 10 predstavljaju planirane iznose sredstava za pokretanje nabava raspoređenih po kvartalima.

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 2022. godine. Ugovor iz 2021. godine ističe u travnju 2022. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 12.340.000 dinara do konca 2021. godine. Ostatak sredstava će se utrošiti u prvom kvartalu 2022. godine, sukladno stvarnoj potrošnji električne energije. Financijska sredstva za električnu energiju planirana su sukladno očekivanom redovitom radu u narednoj godini. Ugovor se zaključuje na godinu dana, a realizacija je uvijek u skladu sa stvarnim potrebama poduzeća, a maksimalno do ugovorenog iznosa.

Sredstva za 2022. 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 2022. godine. Ugovor iz 2021. godine ističe u svibnju 2022. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 420.000 dinara do konca 2021. godine. Ostatak sredstava će se utrošiti u prvom kvartalu 2022. godine. Ugovor se zaključuje na razdoblje od godinu dana. Planirana sredstva za narednu godinu su ostala na istoj razini kao i plan za 2021. 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 u iznosu od 13.500.000 dinara, sukladno najavljenom poskupljenju ovog energenta, počevši od naredne godine. Sredstva za plin su planirana za 2.100.000 dinara, odnosno za 18,42 % više u odnosu na plan 2021. godine zbog najave gore spomenutog poskupljenja ovog energenta već od početka naredne godine. Pokretanje nabave se planira u trećem kvartalu 2022. godine. Ugovor iz 2021. godine ističe u srpnju 2022. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 5.330.000 dinara do konca 2021. godine. Ostatak sredstava će se utrošiti u prva dva kvartala u 2022. godini, sukladno stvarnim potrebama poduzeća. Ugovor se zaključuje na razdoblje od godinu dana ili do iskorištenja ugovorenih sredstava.

Redni broj 4: Materijal za higijenu objekta – na ovoj poziciji su planirana sredstva na istoj razini kao i prethodne godine u iznosu od 4.000.000 dinara. Pokretanje nabave se planira u drugom kvartalu 2022. godine. Ugovor iz 2021. godine ističe u travnju 2022. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 2.554.000 dinara do konca 2021. godine. Ostatak sredstava će se utrošiti u prvom kvartalu 2022. godine. Ugovor se zaključuje na razdoblje od godinu dana ili do iskorištenja ugovorenih sredstava. Materijal za higijenu objekta je potrošni materijal koje poduzeće koristi za održavanje higijene na svojim objektima.

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

Redni broj 5. *Usluge osiguranja* – na ovoj poziciji su planirana sredstva za 100.000 dinara više u odnosu na plan iz 2021. godine, odnosno planirani iznos za 2022. godinu iznosi 1.400.000 dinara. Pokretanje nabave se planira u drugom kvartalu 2022. godine. Ugovor iz 2021. godine ističe u lipnju 2022. godine i po tom ugovoru se procjenjuje realizacija od 1.155.000 dinara do konca 2021. godine. Ugovor se zaključuje na razdoblje od godinu dana.

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

Redni broj 6. *Sustav kontrole pristupa korisnika* – u narednoj godini planiraju se radovi na modernijem ulasku na otvoreni bazen. Sustav kontrole pristupa korisnika obuhvaća trokraku barijeru za korisnike, za trudnice i za osobe s invaliditetom. Ovakav ulaz bi omogućio sigurniju kontrolu ulaska korisnika. Planirana sredstva za ove radove iznose 1.860.000 dinara.

Redni broj 7. *Zamjena reflektora* – u narednoj godini planira se zamjena reflektora na otvorenom bazenu u Dudovoj šumi. Reflektori koje poduzeće trenutačno koristi nalaze se na uglovima olimpijskog bazena i troše oko 6.000w po stubu, a s ugradnjom novih LED reflektora ukupna potrošnja za sva četiri reflektora će biti ukupno 6.000 vati. Za ove radove planirana su sredstva u iznosu od 1.760.000 dinara.

8.2. Plan nabava izuzetih od primjene Zakona o javnim nabavama za 2021. – 2022. godinu i procjena realizacije za 2021. godinu

u dinarima

R. b.	Predmet nabave	Plan nabava 2021.	Razdoblje na koje je ugovor potpisan	Iznos na koji je zaključen ugovor u 2021. godini	Procjena realizacije sredstava po ugovoru iz 2021. godine	Prijenos sredstava u 2022. po ugovoru	Plan nabava 2022. godine	Plan nabava 2022. godine po kvartalima			
								1. 1. – 31. 3.	1. 1. – 30. 6.	1. 1. – 30. 9.	1. 1. – 31. 12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	DOBRA	6.554.500	-	4.720.000	5.929.733	446.100	6.390.000	2.690.000	3.690.000	5.040.000	6.390.000
1.	Kemijska sredstva za bazen	990.000	ožujak 2021. – ožujak 2022.	990.000	960.000	30.000	990.000	250.000	400.000	600.000	990.000
2.	Građevinski materijal	300.000	ožujak 2021. – ožujak 2022.	300.000	161.600	138.400	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
3.	Boje, lakovi i prateća oprema	500.000	ožujak 2021. – ožujak 2022.	500.000	461.700	38.300	500.000	150.000	300.000	400.000	500.000
4.	Šrafovska roba	410.000	ožujak 2021. – ožujak 2022.	410.000	352.000	58.000	410.000	150.000	250.000	350.000	410.000
5.	Metali, šipke i ostala metalurgija	300.000	ožujak 2021. – ožujak 2022.	300.000	194.000	106.000	250.000	100.000	150.000	200.000	250.000
6.	Elektromaterijal	300.000	ožujak 2021. – ožujak 2022.	300.000	298.500	1.500	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
7.	Oprema za sanitarije i vodovod	300.000	ožujak 2021. – ožujak 2022.	300.000	290.200	9.800	350.000	100.000	150.000	250.000	350.000
8.	Građevinska stolarija, staklo	300.000	-	-	101.500	-	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
9.	Perfit	200.000	-	-	240.000	-	300.000	100.000	100.000	200.000	300.000
10.	HTZ oprema	300.000	ožujak 2021. – ožujak 2022.	300.000	245.900	54.100	300.000	100.000	150.000	200.000	300.000

11.	Uredski materijal	200.000	ožujak 2021. – ožujak 2022.	200.000	190.000	10.000	200.000	100.000	100.000	150.000	200.000
12.	Glikol	400.000	-	-	394.000	-	400.000	200.000	200.000	200.000	400.000
13.	Pića i srodni proizvodi	900.000	-	-	886.000	-	900.000	250.000	500.000	900.000	900.000
14.	Traktorska kosilica	420.000	Rujan 2021.	420.000	420.000	-	-	-	-	-	-
15.	Nabava crpke	34.500	-	-	34.333	-	-	-	-	-	-
16.	Nabava rolbe	700.000	-	700.000	700.000	-	-	-	-	-	-
17.	LED semafor	-	-	-	-	-	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000
II.	USLUGE	12.990.833	-	-	10.952.287	1.604.697	15.410.000	4.497.500	7.885.000	11.722.500	15.410.000
18.	Spasilačke usluge	4.740.833	travanj 2021. – ožujak 2022.	420 din/satu	4.740.000	-	6.200.000	1.550.000	3.100.000	4.650.000	6.200.000
19.	Usluge osiguranja	2.500.000	srpanj 2021. – lipanj 2022.	2.487.765	975.415	1.512.350	2.400.000	600.000	1.200.000	1.800.000	2.400.000
20.	Odvjetničke usluge	500.000	ožujak 2021. – ožujak 2022.	480.000	480.000	-	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000
21.	Usluge knjigovodstvene agencije	400.000	prosinac 2020. – prosinac 2021.	384.000	384.000	-	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
22.	Usluge revizora	300.000	rujan 2021. – prosinac 2021.	295.000	295.000	-	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
23.	Održavanje računovodstvenog programa	500.000	veljača 2021. – siječanj 2022.	503.800	503.800	-	610.000	152.500	305.000	457.500	610.000
24.	Analiza vode	1.500.000	-	-	1.089.000	-	1.100.000	300.000	500.000	800.000	1.100.000
25.	Sanitarni pregledi	100.000	-	-	94.300	-	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
26.	Usluge instituta za sigurnost na radu	200.000	-	-	172.800	-	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
27.	Stručno usavršavanje	300.000	-	-	241.800	-	300.000	100.000	200.000	200.000	300.000
28.	Servis rasvjete	500.000	veljača 2021. – prosinac 2021.	500.000	400.800	-	500.000	200.000	300.000	300.000	500.000

29.	Servis crpki	250.000	veljača 2021. – prosinac 2021.	500.000	367.719	-	250.000	100.000	100.000	150.000	250.000
30.	Servis vozila	400.000	ožujak 2021. – prosinac 2022.	400.000	312.000	88.000	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
31.	Deratizacija	100.000	veljača 2021. – prosinac 2021.	96.000	96.000	-	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
32.	Servis računala i biro opreme	200.000	ožujak 2021. – prosinac 2021.	800 din/času	304.000	-	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
33.	Servis klima komore	500.000	siječanj 2021 prosinac 2021.	500.000	495.653	4.347	500.000	-	-	500.000	500.000
34.	Održavanje ormarića	-	-	-	-	-	540.000	135.000	270.000	405.000	100.000
35.	Instaliranje softvera i ugradnja semafora	-	-	-	-	-	810.000	810.000	810.000	810.000	810.000
III.	RADOVI	1.714.548	-	1.179.798	1.713.812	3.438	-	-	-	-	-
36.	Popravlak oluka	217.000	-	-	216.450	-	-	-	-	-	-
37.	Popravlak klima – komore	133.500	srpanj 2021.	136.750	133.312	3.438	-	-	-	-	-
38.	Popravlak reflektora na platou	103.500	-	-	103.500	-	-	-	-	-	-
39.	Zamjena reflektora oko bazena	160.000	-	-	160.223	-	-	-	-	-	-
40.	Popravlak centrifugalne crpke	57.500	-	-	57.279	-	-	-	-	-	-
41.	Izrada drvenih klupa i stolova	244.500	svibanj 2021.	244.500	244.500	-	-	-	-	-	-
42.	Izrada terase – pergola	161.500	lipanj 2021.	161.500	161.500	-	-	-	-	-	-
43.	Instaliranje i sanacija kvara na softveru za prodaju karata	358.000	srpanj 2021. – prosinac 2021.	358.000	358.000	-	-	-	-	-	-
44.	Sanacija dijela matičnih cijevi na klizalištu	279.048	studenj 2021. – prosinac 2021.	279.048	279.048	-	-	-	-	-	-
I.	UKUPNO DOBRA	6.554.500	-	-	-	-	6.390.000	2.690.000	3.690.000	5.040.000	6.390.000

II.	UKUPNO USLUGE	12.990.883	-	-	-	-	15.410.000	4.497.500	7.885.000	11.722.500	15.410.000
III.	UKUPNO RADOVI	1.714.548	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	UKUPNO NABAVE	21.259.931	-	-	-	-	21.800.000	7.187.500	11.575.000	16.762.500	21.800.000

Obrazloženje za plan nabava:

Na poziciji **dobara** (redni broj 1 – 16) planirana su financijska sredstva za 2021. godinu u ukupnom iznosu od 6.554.500 dinara, a realizacija na temelju zaključenih ugovora se procjenjuje na 5.929.733 dinara do konca 2021. godine. Za nabave pod rednim brojem 8, 9, 12 i 15 poduzeće nije zaključilo ugovor, ali je za svaku nabavu ponaosob nabavilo tri ponude različitih dobavljača, od kojih je odabralo najpovoljniju. Na temelju najpovoljnije ponude sastavljene su službene bilješke. Nabava pod rednim brojem 13 podrazumijeva nabavu dobara za daljnju prodaju na šanku objekta sportskih terena u Prvomajskoj ulici i Gradskog klizališta u zimskoj sezoni.

Nabava dobra pod rednim brojem 17. *Led semafor* – Planira se nabava novog LED semafora koji bi se koristio prilikom odigravanja utakmica u Dvorani sportova. Namijenjen je za skoro sve vrste dvoranskih sportova. Planirana sredstva za ovu nabavu iznose 990.000 dinara.

Na poziciji **usluga** (redni broj 18 – 34) planirana su financijska sredstva za 2021. godinu u ukupnom iznosu od 12.990.000 dinara, a realizacija na temelju zaključenih ugovora se procjenjuje na 10.952.287 dinara do konca 2021. godine. Nabave pod rednim brojem 24 i 25 su izuzete od primjene Zakona o javnim nabavama jer ne postoji konkurentnost u uslugama na lokalnoj razini. Za nabavu pod rednim brojem 27 poduzeće nije sklopilo ugovor jer se radi o stručnom usavršavanju koje je nemoguće unaprijed planirati s točno definiranom stručnom kućom koja pruža stručne usluge.

Nabava usluga pod rednim brojem 35. Instaliranje softvera i ugradnja semafora: Softver za vođenje utakmice je prilagođen za skoro sve sportove u dvorani. Prikazuje grbove timova, imena timova, imena igrača, animacije za postignut bod, animacije s imenom igrača koji je postigao bod, animacije s imenom igrača koji je dobio osobnu pogrešku, animacije za istek vremena, najavu timova s igračima, mogućnost promjene boja na semaforu i mogućnost podešavanja veličine karaktera i prikaza na semaforu. Softver služi za prikaz svih informacija iz kontrolnog pulta, nema mogućnost dopisivanja i mijenjanja sadržaja same utakmice. Planirana sredstva za ovu nabavu iznose 810.000 dinara.

Na poziciji **radova** (redni broj 36 – 44) planirana su financijska sredstva za 2021. godinu u ukupnom iznosu od 1.714.548 dinara. Realizacija na temelju zaključenih ugovora se procjenjuje do konca 2021. godine na iznos od 1.713.812 dinara. Nabave pod rednim brojem 36, 38, 39 i 40 poduzeće nije zaključilo ugovor, ali je za svaku nabavu posebno nabavilo tri ponude različitih dobavljača , d kojih je odabralo najpovoljniju. Na osnovu najpovoljnije ponude načinjene su službene bilješke.

Prilog 16.

9. PLAN INVESTICIJA

u 000 dinara

Redni broj	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednos t projekta	Realizirano zaključno sa 31. 12. 2021. godine	Struktura financiranja	Iznos prema izvoru financiran ja	Plan 2022. godina				Plan 2023. godina	Plan 2024. godina	
								Plan 1. 1. – 31. 3. 2022.	Plan 01.1. – 30. 6. 2022.	Plan 1. 1. – 30. 9. 2022.	Plan 1. 1. – 31. 12. 2022.			
1.	Ulaganje u otvoreni bazen (sustav kontrole pristupa korisnika, zamjena reflektora)	2022.	2022.	3.620	-	Vlastita sredstva	-	-	-	-	-	-	-	
						Posuđena sredstva	-	-	-	-	-	-	-	
						Sredstva proračuna (po kontima)	3.620	-	1.860	3.620	3.620	-	-	
						Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	
						Ukupno:	3.620				-	-		
						Posuđena sredstva	-	-	-	-	-	-	-	
2.	Ulaganje u dvoranu sportova (LED semafor; instaliranje softvera i ugradnja semafora)	2022.	2022.	1.800	-	Vlastita sredstva	1.800	1.800	1.800	1.800	-	-		
						Posuđena sredstva	-	-	-	-	-	-	-	-
						Sredstva proračuna (po kontima)	-	-	-	-	-	-	-	-
						Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-
						Ukupno:	1.800				-	-		
						Posuđena sredstva	-	-	-	-	-	-	-	
Ukupno investicije				5.420	-		5.420	1.800	3.660	5.420	5.420	-	-	

Obrazloženje investicija:

1. Ulaganje u otvoreni bazen:

Sustav kontrole pristupa korisnika

Radi se o modernijem sustavu ulaska na otvoreni bazen koji bi omogućio sigurniju kontrolu ulaska.

Obuhvaća trokraku barijeru, barijeru za trudnice i za osobe s invaliditetom, čitač kartica, narukvica i barkod zapisa.

Za ovu investiciju planirani iznos je 1.860.000 dinara iz sredstava proračuna Grada.

Zamjena reflektora

Planira se zamjena reflektora na otvorenom bazenu u Dudovoj šumi. Reflektori koje poduzeće trenutno koristi nalaze se na uglovima olimpijskog bazena i troše oko 6.000w po stubu, a s ugradnjom novih LED reflektora ukupna potrošnja za sva četiri reflektora će biti ukupno 6.000 vati.

Za ovu investiciju planirani iznos je 1.760.000 dinara iz sredstava proračuna Grada.

Ukupna investicijska ulaganja planirana za otvoreni bazen iznose 3.620.000 dinara.

2. Ulaganje u dvoranu sportova:

LED semafor

Planira se nabava novog LED semafora koji bi se koristio prilikom odigravanja utakmica u Dvorani sportova. Sustav semafora sadrži: ploču akcijskoga vremena koja je od aluminija, kontrolnog pulta koji je standardno programiran po najnovijim pravilima za vođenje dvoranskih sportova (košarka, odbojka, rukomet i futsal), sustava sirena, LED traku za obod koša, elektroormar, PC računalo, softver za sportove, sportski semafor 4x2m i pomoćni semafor 2x1m. Planirana sredstva za ovu investiciju iznose 990.000 dinara.

Instaliranje softvera i ugradnja semafora

Softver za vođenje utakmice je prilagođen za skoro sve sportove u dvorani. Prikazuje grbove timova, imena timova, imena igrača, animacije za postignut bod, animacije s imenom igrača koji je postigao bod, animacije s imenom igrača koji je dobio osobnu pogrešku, animacije za istek vremena, najavu timova s igračima, mogućnost promjene boja na semaforu i mogućnost podešavanja veličine karaktera i prikaza na semaforu. Softver služi za prikaz svih informacija iz kontrolnog pulta, nema mogućnost dopisivanja i mijenjanja sadržaja same utakmice. Planirana sredstva za instaliranje softvera i ugradnju semafora iznose 810.000 dinara.

Ukupna investiciona ulaganja planirana za 2022. godinu iznose 5.420.000 dinara.

10. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE

SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

u dinarima

R.br	Pozicija	Plan 2021. godina	Realizacija (procjena) 2021. godina	Plan 1. 1. – 31. 3.2022	Plan 1. 1. – 30. 6. 2022.	Plan 1. 1. – 30. 9. 2022.	Plan 1. 1. – 31. 12. 2022.
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	180.000	50.000	100.000	150.000	200.000
7.	Ostalo	-	-	-	-	-	-

Sredstva za posebne namjene su planirana sukladno Smjernicama za izradu godišnjeg programa poslovanja za 2022. godinu, koje su sastavni dio Uredbe Vlade Republike Srbije 05 Broj: 110-9418/2021 od 14. 10. 2021. godine, a s ciljem racionalizacije troškova. Sredstva za posebne namjene planirana su na istoj razini kao i 2021. godine.

Sredstva za reprezentaciju koriste se za sastanke s poslovnim partnerima, u okviru planiranih sredstava za ove namjene po kvartalima za 2022. godinu.

Sredstva za reklamu i promidžbu se koriste sukladno ugovorima sklopljenim s medijskim kućama za objavljivanje informacija od općedruštvenog značaja, također u okviru planiranih sredstava za ove namjene po kvartalima u 2022. godini.

Troškovi za donacije i sponzorstva nisu planirani jer JKP „Stadion” spada u javna poduzeća koje koristi sredstva iz proračuna za financiranje tekućeg poslovanja.

Direktorica JKP „STADION” Subotica

dipl. ekon. Tamara Dimitrioski