



JAVNA USTANOVA
SPORTSKA DVORANA
TIVAT



PROGRAM RADA SA FINANSIJSKIM PLANOM ZA 2014. GODINU

OSNIVAČ: Opština Tivat
OSNOVNA DJELATNOST: Djelatnost sportskih objekata
ŠIFRA DJELATNOSTI: 93.11
MATIČNI BROJ: 02041570
PDV Reg.broj: 92/31-00088-7
SJEDIŠTE: Tivat, Župa bb

e- mail: sportskadvorana@t-com.me

Tivat, novembar 2013. godine

1.OPŠTE

Sportska dvorana osnovana je oktobra 1986.godine, odlukom Skupštine opštine Tivat, sa sjedištem u Tivtu, Župa b.b.

Sportska dvorana je samostalni pravni subjekt.

Kao Javna ustavova upisana je u Registar privrednih društava kod Centralnog privrednog suda u Podgorici pod reg.brojem 8-0005810 od 12.08.2002. godine.

Sportska dvorana je registrovana kao poreski obveznik pod brojem 91-01-00126-9 od 18.02.2003. godine, sa dodjeljenim PIB- om br. 02041570.

Osnovna djelatnost Sportske dvorane je djelatnost sportskih objekata (šifra 93.11).

Djelatnost Sportske dvorane utvrđena je Statutom i odnosi se na slijedeće:

- organizaciju i pripremu sportskih ekipa,
- organizaciju sportskih takmičenja i priredbi,
- organizaciju rekreacije i razvoja sporta za sve građane,
- organizaciju zabavnih priredbi,
- pružanju usluga prevoza,
- organizaciju skupova, sajmova, izložbi, revija i drugo,
- pružanju ugostiteljskih usluga, i
- drugo.

Pored osnovne djelatnosti, radi optimalnog korišćenja kapaciteta, Sportska dvorana može vršiti i sporedne djelatnosti koje doprinose ostvarivanju osnovne djelatnosti.

Sportska dvorana se finansira iz:

- Sopstvenih prihoda ostvarenih pretežno od izdavanja termina za treninge i rekreaciju klubovima, firmama i građanima. Ostali sopstveni prihodi se ostvaruju od zakupa, reklama i dr.
- Opštinskog budžeta koji se odnosi na finansiranje dijela rashoda za redovno poslovanje i dotacija za kapitalna ulaganja i održavanja.

2. OPIS POSTOJEĆEG STANJA

2.1 ORGANIZACIONA STRUKTURA

Sportska dvorana nema organizacionih jedinica, a unutrašnja organizacija i sistematizacija radnih mjesta uređena je Pravilnikom.

Organi Sportske dvorane su Savjet i direktor.

2.2 IMOVINA

Sportska dvorana je vlasnik zgrade označene kao br.zgr.1 na kat.par.br.4719, upisane u listu nepokretnosti LN.561 Tivat, površine 2.699 m², sa teretom Morskog dobra. Zemljište u naravi dvorište (br.par.4719 LN-561 Tivat), površine 2.492m², je u vlasništvu Crne Gore sa pravom korišćenja 1/1 Opštine Tivat.

Sportska dvorana raspolaže sa slijedećim prostorom i opremom:

- velikom salom – borilište veličine 42,5x20,8 m (884m²), jednostrano gledalište na betonskoj tribini sa 900 mjesta za sjedanje, markiran teren za košarku, rukomet i odbojku, dobar parket;
- malom salom – 22x12m² (264 m²), kvalitetan parket;
- kuglanom – 4 stazna automatska kuglana, plastične podloge;
- teretanom – 80 m²;
- prostorom za stoni tenis;
- svlačionicama- četiri po 27m² sa tuš kabinama i WC- om;
- sanitarnim čvorom za gledaoce;
- komercijalnim prostorom (višenamjenski) za izdavanje 240 m²;
- prostorom za pružanje ugostiteljskih usluga;

- tehničkim prostorom- površine 92m2, služi za smještaj instalacija grijanja, provjetravanja i tople vode;
- magacinskim prostorom;
- kancelarijskim prostorom.
- Opremom za košarku, rukomet, mali fudbal, odbojku i dr;
- Sportskim semaforom (novijeg datuma);
- Sistemom ozvučenja i razglasa;
- Sistemom ventilacije i grijanja.

Raspoloživi prostor za sportsko- rekreativne aktivnosti i tehnička opremljenost zadovoljavaju potrebe korisnika, i funkcionalno i tehnički su u relativno dobrom stanju.

Pored odličnog parketa dvorana ima dobar sistem ventilacije i grijanja, uz nedostatak adekvatne klimatizacije.

Sportska dvorana omogućava solidne uslove za organizaciju takmičenja i priredbi. Eventualni ograničavajući faktor za realizaciju velikih događanja je broj mjesta za gledaoce (ugrađenih stolica ima 900), a za potrebe održavanja zabavnih manifestacija broj mjesta se može uvećati na parteru za dodatnih cca 350.

2.3 KADROVI

Sportska dvorana u radnom odnosu ima šest zaposlenih.

Radnici na finansijsko- računovodstvenim poslovima nijesu predviđeni jer se vođenje poslovnih knjiga i finansijskih transakcija vodi u okviru stručnih službi Opštine .

Shodno resursima jedna smo od sportskih dvorana/ preduzeća sa najmanjim brojem zaposlenih u okruženju.

Zaposleni su manje više osposobljeni za poslove i radne zadatke koji su im povjereni. Dosadašnji poslovi i radni zadaci odrađivani su bez većih problema, ali uz stalnu potrebu jačanja radno- tehnološke discipline i motivisanosti zaposlenih. U narednom periodu će se posvetiti veća pažnja angažovanju radnika na poslovima održavanja objekta i opreme.

Radnici angažovani na poslovima održavanja higijene, objekta, opreme i instalacija su organizovani po smjenama uz klizno radno vrijeme, tj. vrši se preraspodjela radnog vremena.

Radnici nijesu iskazali zainteresovanost za otkup/ dokup radnog staža, odnosno za bilo kakav vid odlaska uz otpremninu iz Sportske dvorane.

Prosječna neto zarada bez minulog rada je 552 € a sa minulim radom je 633 €. Najviše isplaćana zarada bez minulog rada je 894 €, a sa minulim radom iznosi 1.027 €, najniža zarada je iznosila 351 €, bez min.rada 341 €. Raspon najniže i najveće neto zarade bez minulog rada je 1: 2,6 .

Tabela 2-1 Struktura po kvalifikaciji i prosječne neto zarade

Stepen stručne spreme	Bruto zarada	Neto zarada	Neto zarada bez minulog rada
VSS	1.613	1.027	894
SSS	931	611	506
SSS / KV	801	532	483
VKV / KV	850	562	473
PK	650	434	402
Prosječna zarada	969	633	552

Tabela 2-2 Starosna struktura sa godinama radnog staža

Godine života	Broj radnika	Godine radnog staža	Broj radnika
Do 25	0	Do 5	0
25 - 30	0	Preko 5 - 10	1
31 - 35	0	preko 10 – 15	0
36 - 40	1	preko 15 – 20	2
41 -50	3	preko 20 – 25	1
51 - 55	2	preko 25 – 30	2
Ukupno	6		6

Tabela 2-3 Primanja zaposlenih

Radno mjesto	Bruto zarada	Neto zarada	Neto zarada bez minulog rada
Direktor	1.613	1.027	894
Administrator- tehnički sekretar	931	611	506
Domar	801	532	483
Kućni majstor	850	562	473
Čistačica	650	434	402

3. PLANIRANE AKTIVNOSTI

3.1 Osnovne aktivnosti

Osnovne aktivnosti obuhvataju:

- izdavanje termina za treninge i utakmice sportskim klubovima koji su registrovani sa sjedištem u Tivtu,
- izdavanje termina za treninge i utakmice ostalim klubovima koji su sa sjedištem izvan Tivta,
- izdavanje termina za potrebe rekreacije građana,
- održavanje priredbi i manifestacija.

Prostor namjenjen izdavanju, površine cca 240 m², predviđa se za kombinovanu namjenu za potrebe fitness centra, masaže, saune, sportske medicine, boričakih sportova ili kao prostor za trgovinu.

Dosadašnje izdavanje poslovnog prostora u zakup je bilo neuspješno, i to manje više zbog privredno- ekonomske situacije i potrebe znatnijeg ulaganja u prostoru da bi se isti privedo namjeni.

U cilju što uspješnijeg marketinškog predstavljanja Sportske dvorane, predviđa se niz aktivnosti kroz: izradu i izmjenu (rebranding) vizuelnog identiteta (logo, grb, zastava, boja i dr...) i predstavljanja putem štampe, radia, postavljanja bilborda, panoa, zastava i dr.

U narednom periodu će se veća pažnja posvetiti iskorišćavanju reklamnog prostora. Dvorana će ponuditi svojim partnerima prostor za oglašavanja njihovih proizvoda i usluga u prostoru: velike i male sale, glavnog hola, na semaforu, zvučne reklame u objektu, panoa na prostoru u i oko dvorane, na jarbolima, na fasadi, i dr...

Između ostalog, pokrenuće se izrada sopstvenog web sajta kojim će se omogućiti blagovremeno informisanje građana o našem radu i sportskim dešavanjima u gradu.

S obzirom na prestanak važenja Zakona po kojem je regulisan dosadašnji rad, predstoji obaveza reorganizacije tj. usklađivanja rada, organizacije i opštih akata.

U smislu normativnog regulisanja rada planira se donošenje:

- Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizacije radnih mjesta,
- Pravilnika o zaradama, naknadama i drugim ličnim primanjima, sa obavezom usklađivanja zarada na opštinskom nivou,
- Pravilnika o zaštiti na radu,
- Pravilnika o zaštiti od požara, i drugih opštih akata koji proizilaze iz Zakona i drugih propisa.

Planirane aktivnosti u vezi kapitanih ulaganja i održavanja date su u tački 4.2.

3.2. Plan korišćenja dvorane

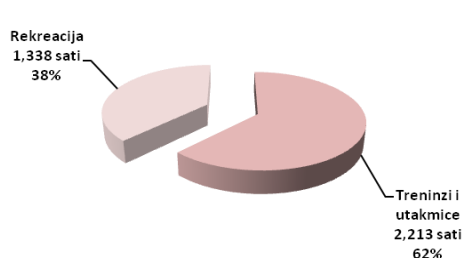
Plan korišćenja kapaciteta Sportske dvorane baziran je na dosadašnjim korisnicima koji koriste sportsko- rekreativne usluge, a u prvom redu su to sportski klubovi iz grada i rekreativci, pored njih, predviđamo da će Sportsku dvoranu nastaviti koristiti za zimsko/ ljetne pripreme i mlađa selekcija reprezentacije u košarci i rukometu, crnogorska reprezentacija u malom fudbalu i drugi.

U skladu sa planiranim brojem termina za treninge i utakmice i iskazanih potreba sportskih klubova iz Grada, predviđa se slijedeće korišćenje termina po klubovima:

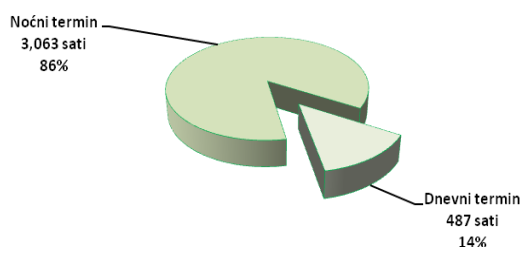
- KK Teodo- Tivat, po svim kategorijama,
- RK Boka Tivat, po svim kategorijama,
- Kuglaški klub Mornar- Tivat, muška i ženska selekcija,
- ŽRK Tivat- Tivat, mlađe kategorije,
- RK Adriatic- Tivat, mlađe kategorije,
- Omladinski fudbalski klub Tivat- Tivat, mlađe kategorije,
- KK Pro Basket- Tivat, mlađe kategorije, i

ostali korisnici koji će povremeno koristiti usluge Sportske dvorane.

Imajući u vidu Javne potrebe u sportu, na jednoj strani, i potrebe za rekreacijom i zabavom, na drugoj strani, predviđamo da će se kapacitet koristiti kako na slici:



Slika 3-1



Slika 3-2

4. FINANSIJSKI PLAN

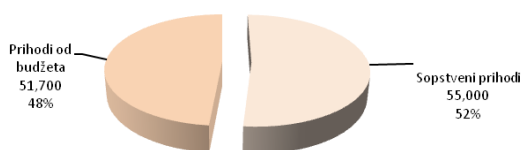
Imajući u vidu ekonomsko- finansijsku situaciju i potrebu usklađivanja plana sa jedinstvenim Uputstvom nadležnih organa lokalne uprave, planirana sredstva za narednu godinu trebala bi se kretati na nešto većem nivou od projekcije ostvarenja bužeta za tekuću godinu.

Polazna osnova za izradu finansijskog plana za 2014. godinu , uz navedena ograničenja, je ostvareni rezultat za period januar- oktobar i očekivani rezultat do kraja tekuće godine. U izradi se vodilo računa da planirana sredstva omogućće uspješno finansiranje redovnih aktivnosti i određeni nivo kapitalnih ulaganja i održavanja.

4.1 FINANSIJSKI PLAN ZA REDOVNO POSLOVANJE

4.1.1 PRIHODI

Planom za narednu godinu sopstveni prihodi trebali bi iznositi 55.000 eura, a sredstva iz budžeta 51.700 eura, tj. do iznosa za uravnotežavanje budžeta.



Slika 4-1

Sredstva iz budžeta Opštine koja će se koristiti za finansiranje redovnih potreba za rad i poslovanje, u principu su sredstva kojim se finansiraju naši sportski klubovi kroz obezbjeđene termine za obavljanje treninga i utakmica.

Tabela 4-1

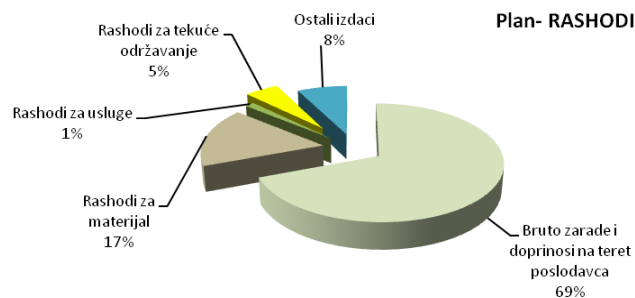
u €

PRIHODI	106,700	100%	%- no u sop. prihodu
SOPSTVENI PRIHODI	55,000	52%	100%
Prihodi od priprema i utakmica ostalih sportskih ekipa	14,500	14%	26%
Prihodi od rekreacije građana	29,000	28%	53%
Prihodi od zakupa	10,000	9%	18%
Prihodi od propagande i reklame	1,500	1%	3%
PRIHODI OD BUDŽETA OPŠTINE	51,700	48%	
Dotacije za pokriće troškova rada i poslovanja	51,700	48%	

Sopstveni prihodi ostvariće se od izdavanja termina za rekreaciju, priprema sportskih ekipa (KSCG, FSCG, RSCG i dr.) i od davanja u zakup slobodnog prostora (komercijalno- reklamni).

4.1.2 TROŠKOVI

Planirani rashodi su projektovani na bazi poznatih troškova (jan- okt) i procenjenih troškova do kraja tekuće godine, uz direktnu povezanost sa planiranim obimom aktivnosti (korišćenja) Sportske dvorane i očekivanim prihodima .



Slika 4-2

Gro troškova su fiksnog karaktera (cca 80%) i uslovljeni su samim kapacitetom Sportske dvorane (npr. plate zaposlenih, tekuće i investiciono održavanje, smeće, ptt i dr), nezavisno od toga da li se dvorana koristi ili ne. Ostali troškovi variraju u zavisnosti od korišćenja dvorane (struja, voda, higijenski materijal...). Ovakva struktura rashoda neminovno nameće optimalno upošljavanje svih kapaciteta dvorane kako bi se radilo i poslovalo u zoni rentabiliteta i likvidnosti.

Troškovi energije, vode, odvoza smeća i drugi rashodi , projektovani su na bazi dosadašnjih poznatih veličina uz uvažavanje planiranog obima aktivnosti uz pretpostavku da neće doći do njihovog cijenovnog povećanja više od 2%- 4% na godišnjem nivou. Međutim povećanje cijena iznad projektovanog moglo bi uticati na kvalitet pružanja usluga. Tabela 4-2 prezentuje rashode po stavkama.

Tabela 4-2

u €

Org. šifra	Eko. šifra	Opis	Plan budžeta 2013	Plan budžeta 2014	Mjesečno Plan 2014	Stopa promjene	Razlika 2014 minus 2013	% Plan 2014
13		JU Sportska dvorana	104,400	106,700	8,889	2%	2,300	100%
	411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	72,550	73,900	6,157	2%	1,350	69%
	4111	Neto zarade	42,700	43,000	3,583	1%	300	
	4112	Porez na zarade	6,700	6,900	575	3%	200	
	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	15,700	16,000	1,333	2%	300	
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	6,600	7,000	583	6%	400	
	4115	Opštinski prirez	850	1,000	83	18%	150	
	413	Rashodi za materijal	19,150	17,800	1,483	-7%	-1,350	17%
	41331	Materijal za posebne namjene	2,650	2,800	233	6%	150	3%
	4134	Rashodi za energiju	16,500	15,000	1,250	-9%	-1,500	14%
	414	Rashodi za usluge	1,400	1,500	125	7%	100	1%
	4141	Službena putovanja	300	300	25	0%	0	0%
	4143	Komunikacione usluge	1,100	1,200	100	9%	100	1%
	415	Rashodi za tekuće održavanje	4,350	5,500	458	26%	1,150	5%
	41521	Tekuće održavanje zgrade	4,350	5,500	458	26%	1,150	5%
	419	Ostali izdaci	6,950	8,000	666	15%	1,050	8%
	4196	Komunalne naknade	2,850	4,000	333	40%	1,150	4%
	41995	Ostali izdaci	4,100	4,000	333	-2%	-100	4%

Obrazloženje rashoda za redovno poslovanje

Eko. Klasa 411

Planirana sredstva za zarade i naknade članovima Savjeta u 2014.godini iznose 73.900 €. Bruto plate, naknade, druga lična primanja zaposlenih i doprinosi na teret ustanove planirani su na bazi usklađivanja postojećih zarada sa opštinskim primanjima i potrebnog broja radnika za predviđene poslove i radne zadatke. Zbog restriktivnih mjera i budžetskih ograničenja, eventualni prekovremeni rad će se nadoknađivati kombinacijom preraspodjele radnog vremena i korišćenjem slobodnih dana. Predviđene su i naknade članovima savjeta Sportske dvorane u iznosu od 2.800 €.

Eko. Klasa 413 Rashodi za materijal

Sredstva za materijal planirana su u iznosu od 17.800 eura. Najveća stavka u rashodima materijala je električna energija od 15.000 €, ostali iznos troškova odnosi se na hemijska sredstva za čišćenje, kancelarijski materijal, HTZ opremu, radnu odjeću, potrošni material i sitan inventar.

Eko. Klasa 414 Rashodi za usluge

Rashodi za usluge planirani su u visini od 1.500 € a odnose se na službena putovanja (300 €) i komunikacione usluge (troš. telefona, mobilnog i interneta) od 1.200 €.

Eko. Klasa 415 Rashodi za tekuće održavanje

Za tekuće održavanje i popravke planirana su sredstva u iznosu od 5.500,00 eura. Ova sredstva su namenjena za popravku i održavanje objekta, održavanje ventilacije, servisa PP aparata i dr.

Eko. Klasa 419 Ostali izdaci

Ostali izdaci planirani su u iznosu od 8.000 €. Iznos od 4.000 € planiran je nabavku materijala za sportske rekvizite (lopte, zastave, mreže, reketi, loptice za stoni tenis i drugo) i za usluge izrade web sajta, održavanja računara, usluge informisanja javnosti, objavljivanje oglasa, taksi i sl. Ostatak sredstava od 4.000 € planiran je za troškove komunalnih usluga (vode i smeća).

4.1. 3 OBAVEZE IZ POSLOVANJA I KREDITNA ZADUŽENJA

Sportska dvorana na dan sastavljanja ovog Plana nije imala neizmirenih obaveza iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja), niti bilo kakve finansijske obaveze koje uključuju kredite ili pozajmice.

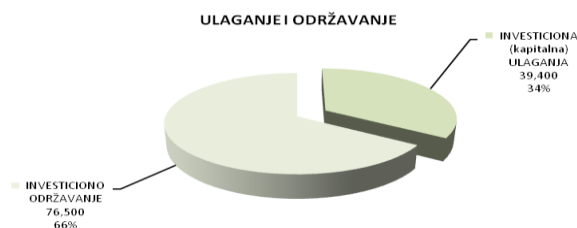
4.2 PLAN KAPITALNIH ULAGANJA I ODRŽAVANJA

Plan "Kapitalna ulaganja i održavanja " sastoji se od investicionog održavanja, ulaganja u nove sadržaje (opremu i uređenje prostora) i nabavke oštećene, potrošene ili uništene kapitalne opreme.

Sagledavajući postojeće stanje i imajući u vidu nastavak započetih i planiranih radova na investicionom održavanju i ulaganju u nove sadržaje, neophodna su slijedeća ulaganja i održavanja:

Tabela 4-3		u €
Red.br.	KAPITALNA ULAGANJA I ODRŽAVANJA (A+B)	115,900
A.	INVESTICIONA (kapitalna) ULAGANJA (1 + 2)	39,400
1.	ULAGANJE U DVORIŠTE I OBJEKAT (1.1+1.2)	30,000
1.1	UREĐENJE DVORIŠTA	12,500
1.1.1	Ozelenjavanje dvorišta- (I faza), planira se sadnja ukrasnog rastinja i već formiranog drveća.	7,500
1.1.2	Osvjetljenje dvorišta glavnog ulaza/ rasvjeta (svijetiljke 4.kom i drugi mater...)	3,500
1.1.3	Sanacija trotoara oko dvorane cca 50m2	1,500
1.2	ULAGANJE U OBJEKAT (1.2.1+1.2.2)	17,500
1.2.1	Spoljno uređenje objekta	0
1.2.2	Unutrašnje uređenje objekta	17,500
1.2.2.1	Uređenje lože za goste - ispred prostora razglasa	2,500
1.2.2.2	Uređenje komercijalnog prostora - sufinansiranje javno- privatnog partnerstva za namjenu i/ ili fintesa& teretane& borilačkih sportova i dr.)	15,000
2.	ULAGANJE U OPREMU	9,400
2.1	Video nadzor - I faza video nadzor nad glavnim i zadnjim (sporednim) ulazom u dvorani, malom i velikom salom i razglasom.	2,900
2.2	Nabavka mašine za čišćenje parketa sa pratećim priborom (za otklanjanje i pranje masno-ljepljivih mrlja zbog korišćenja specijalne mase kod treninga i utakmica rukometaša)	2,100
2.3	Nabavka i ugradnja ograde koja odvaja tribine i parter (borilište)	1,900
2.4	Nabavka računara sa monitorom i štampačem kom.2	1,100
2.5	Nabavka kancelarijskog namještaja (kanc.direktora i prostor razglasa)	1,400
B.	INVESTICIONO ODRŽAVANJE (3 + 4)	76,500
3.	DVORIŠTE I OBJEKAT (3.1+3.2)	76,500
3.1	ODRŽAVANJE DVORIŠTA	0
3.2	ODRŽAVANJE OBJEKTA	76,500
3.2.1	Olučne vertikale	1,400
3.2.2	Obnova fasade (sanacija i krečenje)	25,000
3.2.3	Zamjena (nastavak) fasadnih otvora - stolarija (mala sala, kancelarije, prostor za sudije i sportske ekipe)	10,000
3.2.4	Zamjena fasadnih staklenih zidova (profilirano staklo) - popucala / ugrožava bezbjednost posjetilaca /	30,000
3.2.5	Izrada projekta gromobranske instalacije	1,200
3.2.6	Izvođenje radova na sanaciji gromobranske instalacije	4,500
3.2.7	Ispitivanje električne i gromobranske instalacije sa izdavanjem stručnog nalaza o ispravnosti (atesti)	1,000

3.2.8	Renoviranje svlačionica 3 i 4 sa tuš kabinama	2,500
3.2.9	Ugradnja bojlera i tuša u sanitarnom prostoru kuglane	400
3.2.10	Zamjena tepiha u kuglani	500
4.	ODRŽAVANJE OPREME	0



Slika 4-3

U zavisnosti od budžetskih mogućnosti planiraju se slijedeći prioriteti u realizaciji kapitalnih ulaganja i održavanja, tab 4-3:

1. Dobijanje atesta za elektro i gromobransku instalaciju (3.2.7),
2. Zamjena fasadnih staklenih zidova (3.2.3),
3. Video nadzor - I faza (2.1),
4. Zamjena (nastavak) fasadnih otvora (3.2.3),
5. Ozelenjavanje dvorišta- I faza (1.1.1),
6. Uređenje lože za goste (1.2.2.1),
7. Renoviranje svlačionica (3.2.8), **itd.**

U cilju iznalaženja izvora finansiranja kapitalnih ulaganja, Sportska dvorana će pokušati obezbjediti, mimo budžetskih sredstava, dodatna sredstva od donatora za finansiranje Projekta korišćenja solarne energije (cca 47.000 €) i opremanja Sportske dvorane opremom koja bi povećala kvalitet usluga i proširila sportsko- rekreativni sadržaj.

Tivat, 25. Nov 2013.godine

Predlagač,
Vasilije Zeljak, dipl.ecc.