



JAVNA USTANOVA
"SPORTSKA DVORANA"
TIVAT
Broj 117/19
07. 06 2019 god.



JAVNA USTANOVA
SPORTSKA DVORANA
TIVAT



IZVJEŠTAJ O RADU SA FINANSIJSKIM IZVJEŠTAJEM ZA 2018. 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 b.b.

e- mail: sportskadvorana@t-com.me

Tivat, jun 2019. godine

1. OPŠTE

Izveštaj o radu sa finansijskim izvještajem JU *Sportska dvorana* Tivat za 2018. godinu urađen je u skladu sa Statutom JU Sportska Dvorana br 27, član 19. i Uputstvom za izradu Godišnjeg programa rada I izvještajem o radu I ostvarivanju funkcije lokalne samouprave (Službeni list Crne Gore – opštinski propisi”, br.046/18 od 17.12.2018), kao i na principima i modelima finansijskog izvještavanja budžetskih korisnika.

Javna ustanova *Sportska dvorana* osnovana je Odlukom Skupštine opštine Tivat.

JU *Sportska dvorana* je samostalno pravno lice sa sjedištem u Tivtu, Župa b.b.

Kao Javna ustanova upisana je u Registar privrednih društava kod Centralnog privrednog suda u Podgorici pod reg.brojem 8-0005810 od 12.8.2002. godine.

Sportska dvorana je registrovana kao poreski obveznik pod brojem 91-01-00126-9 od 18.02.2003. g.(PIB br. 02041570).

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

Djelatnost od javnog interesa *Sportske dvorane* utvrđena je zakonom i Statutom, a naročito obuhvata:

- organizaciju i sprovođenje sportskih priprema, odnosno treninga;
- organizaciju sportskih takmičenja i manifestacija;
- organizaciju i sprovođenje sportske rekreacije i razvoja sporta za sve građane; i dr.

Pored osnovne djelatnosti, radi ostvarivanja dopunskih prihoda i optimalnog korišćenja kapaciteta, *Sportska dvorana* može vršiti i sporedne djelatnosti koje doprinose ostvarivanju osnovne djelatnosti od javnog interesa u sportu:

- organizaciju zabavnih priredbi;
- organizaciju skupova, sajmova, izložbi i revija;
- pružanju ugostiteljskih usluga; i dr.

Sportska dvorana, čije su aktivnosti od javnog značaja u sportu, finansira se iz:

- sopstvenih prihoda ostvarenih pretežno od izdavanja *komercijalnih* termina za potrebe rekreacije građana, pripremu sportskih ekipa, i ostalih prihoda koji se ostvaruju od zakupa, isticanja reklama i održavanja raznih manifestacija;
- Opštinskog budžeta (dotacije za sportske klubove) kojim se finansira dio rashoda za tekuće aktivnosti od javnog interesa u sportu i od dotacija za kapitalna ulaganja i održavanja.

Poslovne knjige i finansijske transakcija vode se u okviru Sekretarijata za finansije I lokalne prihode opštine Tivat.

Kao korisnik budžetskih sredstava, *Sportska dvorana* svoj rad i poslovanje usklađuje sa realizacijom budžeta Opštine.

Kontrolu rada i poslovanja vrše stručne službe Opštine i nezavisni revizor u sklopu revizije Opštinskog budžeta.

2. OPIS POSTOJEĆEG STANJA

2.1 ORGANIZACIONA STRUKTURA

JU Sportska dvorana nema organizacionih jedinica, a unutrašnja organizacija i sistematizacija radnih mjesta uređena je Pravilnikom . (br. 219/17 od 20.11.2017.)

Organi Sportske dvorane su Savjet i direktor.

2.2 IMOVINA

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

Dvorana raspolaže sa sljedećim prostorom i opremom:

U osnovi sprata:

- velikom salom– borilišta markiranim za košarku, rukomet i odbojku, dimenzija 42,5x20,8 m (884m²), s jednostranim gledalištem na betonskoj tribini kapaciteta 900 sjedećih mjesta koji se može uvećati za dodatnih 400 stolica na parteru za potrebe organizovanja zabavnih manifestacija;
- višenamjenskim sportsko-rekreativnim prostorom (ostali sportsko-rekreativni sadržaj), 250 m²;
- sanitarnim čvorom za gledaoce, 36m²;
- sanitarnim čvorom za ostali sportsko-rekreativni sadržaj, 35m²;
- svlačionicom za sudije, 17m²;
- prostorom za režiju i razglas, 24m²;
- kancelarijom za sportske potrebe, 17m²;
- ostavama, dvije po 16m²;
- kancelarijom za sastanke, 26m²;
- prostorom za pružanje ugostiteljskih usluga, 17m²;
- kancelarijskim prostorom, 43m².

U osnovi prizemlja:

- malom salom – 22x12m² (264 m²);
- teretanom pod malim tribinama, 80 m²;
- svlačionicama s tuš kabinama i WC- om, četiri po 35m²;
- kuglanom – 4 stazna automatska kuglana, plastične podloge, 258m²;
- svlačionicama s tuš kabinama i WC- om u prostoru kuglane, 15m²;
- tehničkim prostorom koji služi za smještaj instalacija grijanja, provjetravanja, bojlera i mini priručne radionice, 92m²;
- podrumsko-magacinskim prostorom s bojlerom, 27m²; i dr.

Od važnije opreme ima na raspolaganje:

- opremu za košarku, rukomet, mali fudbal, odbojku i dr;
- zaštitne mreže;
- sportski semafor;
- sistem ozvučenja i razglasa;
- sistem ventilacije i grijanja.

Takođe se raspolaže i sa sistemom video nadzora, internetom zasnovanim na tehnologiji ultrabrzih komunikacija preko optičkih vlakana, visokokvalitetnim parketom u velikoj i maloj sali, ali i dalje je prisutan nedostatak klimatizacije velike sale koji ograničava veće iskorišćavanje dvorane za pripreme sportskih ekipa, pogotovo tokom ljetnog perioda

2.3 KADROVI

U Sportskoj dvorani na dan 31.12.2018. godine bilo je 11 (jedanaest) zaposlenih radnika (9 na neodređeno, 2 na određeno radno vrijeme), od čega je četiri zaposlena sa visokom stručnom spremom, a sedmero sa srednjom stručnom spremom

U skladu s potrebama korisnika naših usluga rađeno je i vikendom i praznicima.

Radnici angažovani na poslovima održavanja objekta i higijene su bil organizovani po smjenama i uz preraspodjelu radnog vremena.

3. OSTVARENE AKTIVNOSTI

3.1 Osnovne aktivnosti

Javni interes u sportu (Zakon o sportu, Crne Gore 044/18) predstavlja: "podsticanje razvoja sporta, posebno kod djece i mladih; obezbjeđivanje uslova za trening i takmičenje sportista, sportsko-rekreativne aktivnosti djece, mladih i građana, kao i drugih sportskih aktivnosti koje su u funkciji unapređivanja psihofizičkih sposobnosti građana i prevencije sociopatoloških pojava kod djece i mladih; obezbjeđivanje uslova za sprovođenje ... takmičenja; ... održavanje sportskih objekata; i druge...".

Shodno zakonu i Statutu, osnovne aktivnosti u ostvarivanju javnog interesa u sportu su bile:

- izdavanje termina za treninge i utakmice sportskim klubovima koji su registrovani sa sjedištem u Tivtu,
- izdavanje termina za treninge i utakmice klubovima koji su sa sjedištem izvan Tivta,
- izdavanje termina za potrebe rekreacije (pretežno sportske) građana,
- održavanje sportskih takmičenja i manifestacija.

Ostvareni zadaci i aktivnosti odrađeni su u saradnji sa: organima lokalne uprave (direkcijom za investicije, sekretarijatom za mlade i sekretarijatom za finansije i lokalne javne prihode), sportskim klubovima (KK *Teodo*- Tivat, RK *Partizan*- Tivat, KMF *Tivat*- Tivat, Kuglaški klub *Mornar*- Tivat, JK *Tivat* - Tivat i dr.) i drugim organizacijama.

Savjet dvorane održao je pet sjednica na kojima je razmatrao i usvajao pitanja iz oblasti rada i poslovanja, a između ostalog navodimo:

- usvajanje Izvještaja o radu sa finansijskim izvještajem za 2018.godinu;
- donošenje Plana rada sa finansijskim planom za 2019.godinu;
- usvajanje Anexa br.1 Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta
- usvajanje Odluke o dodatku za određena radna mjesta u JU Sportska Dvorana Tivat

3.2. Korišćenje dvorane

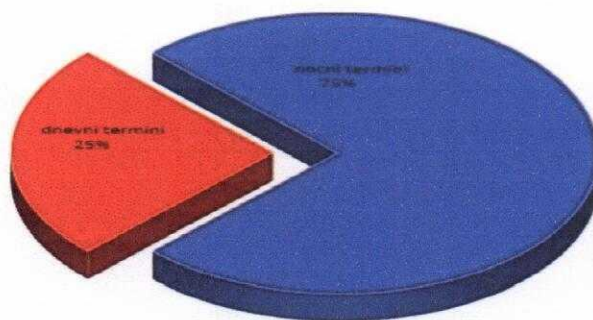
Sportska dvorana i njen sadržaj se pretežno koristio u sportsko-rekreativne svrhe. Najznačajniji korisnici su bili sportski klubovi i rekreativci iz grada. Dvoranu su za pripreme ekipa koristile razne selekcije reprezentacija u košarci (mlada, juniorska i kadetska) i malom fudbalu (futsal).

Dvoranu su za potrebe treninga i utakmica koristili sljedeći sportski klubovi iz grada:

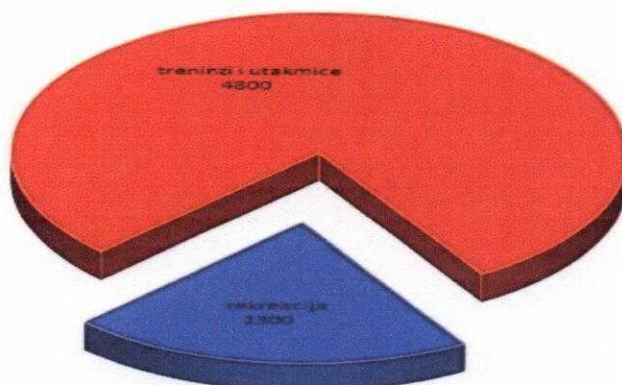
- KK *Teodo* - Tivat, košarkaški klub, po svim kategorijama;
- RK Partizan - Tivat, rukometni klub, po svim kategorijama;
- ŽRK *Tivat* - Tivat, ženski rukometni klub, mlađe kategorije;
- Kuglaški klub *Mornar* - Tivat, muška i ženska selekcija;
- Kuglaški klub *Porto* - Tivat, ženska selekcija;
- FK *Arsenal* - Tivat, fudbalski klub, mlađe kategorije;
- OFK Boka - Tivat, fudbalski klub, mlađe kategorije;
- KK *Veterani* - Tivat, košarkaški klub, veterani;
- STK *Boka* – Tivat, stoni tenis, veterani;
- JK *Tivat* - Tivat, džudo klub, po svim kategorijama;
- TK *Teodo* - Tivat, teniski klub, mlađe kategorije.
- Kik boks klub Rebel
- GK Budva – Gimnastički klub Budva
- PK Dijamant – Plesni klub i dr.

Sportski klubovi, savezi, rekreativci i ostali su za treninge, utakmice, rekreaciju i zabavu iskoristili ukupno 6.100 sati, od čega su treninzi i utakmice iskoristili 4.800 sati, a rekreativci 1300 sati (grafik 3-1).

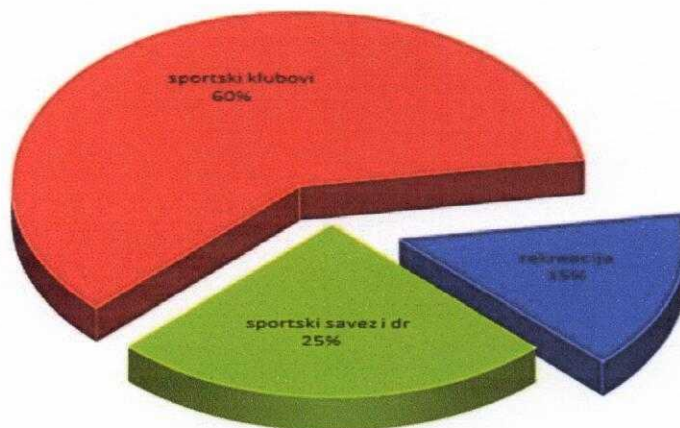
■ dnevni termini ■ noćni termini



■ treninzi i utakmice ■ rekreacija



Sportski klubovi iz grada su svakodnevno koristili sadržaj dvorane za potrebe treninga u velikoj sali u terminima koji su za njih rezervisani 14-20 h. Treninzi klubova koji su se takmičili u prvoj ili regionalnoj ligi (KK Teodo, RK Partizan, ŽRK Tivat) su bili u trajanju 1-2 sata, a za utakmice se u zavisnosti od lige rezervisalo vrijeme 2-3 sata. S obzirom da su sportski klubovi za treninge i utakmice koristili poslijepodnevne termine (75%) za rekreaciju u velikoj sali ostajao je mali broj neatraktivnih termina. Slika 3-3



4. OSTVARENE INVESTICIJE

U 2018. godini u dvije faze urađena je sanacija sanitarnih čvorova, zamjena glavne vodovodne i kanalizacione cijevi. Radove je izvodila firma " NED MONTE, a vrijednost radova bila je 3.200 eura

Preko " IRENE" međunarodnog projekta, " Interregional Renewable & Energy efficiency network" koji se sprovodi u sklopu IPA programa prekogranične saradnje Hrvatska – Bosna I Hercegovina – Crna Gora 2014-2020 završena je montaža solarnih panela i zamjena starog bojlera za toplu vodu i samim tim riješen dugogodišnji problem. Radove je izvodila firma " Znak doo" u iznosu od 18,600.75 eura bez Pdv-a

Angazovanje zaposlenih urađeno je pregrađivanje multisale u glavnom holu dvorane i samim tim su se stvorili uslovi za dodatno poboljšanje naše ponude i povećanje prihoda. Vrijednost kompletnih radova iznosila je 1500 eura

5. FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

Finansijski izvještaj pripremljen je u skladu s propisima i standardima koji regulišu bužetsko računovodstvo kao i primljenom jedinstvenom Uputstva nadležnog organa lokalne uprave.

Budžetsko računovodstvo je organizovano na modifikovanoj gotovinskoj osnovi koje podrazumijeva da se primici i izdaci evidentiraju na gotovinskoj, a imovina i obaveze na obračunskoj osnovi, tj. prihodi i rashodi se priznaju tek kada se primi ili isplati gotovina a imovina i obaveze se priznaju za period na koji se odnose.

U nastavku su date analitičke pozicije i komentari finansijskih kategorija s grafičkim i tabelarnim prikazima.

5.1 PRIHODI

Prihodi iz budžeta (dotacije za javnu funkciju u sportu) koristili su se za pokriće tekućih troškova. S tim sredstvima posredno su se dodatno finansirali naši sportski klubovi kroz besplatne termine za obavljanje treninga i utakmica.

Tabela 4-1 PRIHODI

R. BR	OPIS	Iznos u €
1	SOPSTVENI PRIHODI	
1.1	Prihodi od rekreacije građana	12.930,00
1.2	Prihodi od priprema i utakmica sportskih i dr. ekipa	15.828,49
1.3	Prihodi od zakupa	8.000,00
	UKUPNO SOPSTVENI PRIHODI	36.758,49
2.	Budžet opštine	102.112,51
	UKUPNO	138.871

Glavni izvori sopstvenih prihoda su bili od izdavanja termina za rekreaciju (pretežno za mali fudbal) i priprema sportskih klubova i reprezentacija (KSCG i FSCG). Ostatak sredstava obezbjeđena su iz budžeta opštine.

Ostvareni sopstveni prihodi za 2018. godinu su bili 36.758,49 € što je 67% od planiranih 55.000 €.

Stavka 1.3 Prihodi od reklama

Ostvareno je 7.000 € manje od zakupa prostorija, a razlog tome je manjak prostora za izdavanje koji smo svojim angažovanjem riješili pregrađivanjem postojeće multi sale tako da ćemo u tekućoj godini biti na visini planiranih.

Stavka 1.2 Prihodi od rekreacije građana

Ostvareno 12.930 € od planiranih 22000 €. Razlog značajne razlike ostvarenog naspram planiranog je velika zauzetost udarnih termina u velikoj dvorani od strane KK Teodo, RK Partizan i ŽRK Tivat, kao i dugogodišnji problem sa klimatizacijom dvorane i samim tim suočavamo se sa velikim problem tokom ljetnjeg perioda.

Prihodi su obračunavani po važećem cjenovniku usvojenim od strane Savjeta, a naplata istih je uplaćivana na račun budžeta Opštine.

5.2 RASHODI

U tabelarnom pregledu koji slijedi dat je pregeled planiranih i ostvarenih rashoda JU Sportska Dvorana Tivat za 2018. Godinu:

OPIS	PLANIRANO	OSTVARENO	IZVRSENJE (%)
Bruto zarade	140.851	113.258	76.26
Neto zarade	78.971	68.797	87.12
Porez na zarade	16.400	9.306	56.75
Doprinosi na teret zaposlenog	28.080	23.131	82.38
Doprinosi na teret poslodavca	14.900	10.832	72.70
Opštinski prirez	2,500	1,192	47.70
Rashodi za materijal	17.300	14.475	83,60
Materijal za posebne namjene	3.000	1.991	66.37
Utrošena električna energija	14.000	12,235	87.39
Utrošena gorivo	300	249	83.01
Rashodi za usluge	2.200	1,861	79.02
Službena putovanja	300	0.00	0,00
Komunikacione usluge	1,900	1.865	98.18
Rashodi za tekuće održavanje	5.000	4.096	81.91
Tekuće održavanje zgrade	5.000	4.096	81.91
Ostali izdaci	6.000	5.176	86.20
Komunalne naknade	3.000	2,568	85.60
Ostali izdaci	3,000	2.608	86.93
S V E G A:	171.351	138.871	81.04

Napomena:

Revizija finansijskog dijela poslovanja "JU SPORTSKA DVORANA " koji je sastavni dio ovog izvještaja biće dostavljena u zajedničkom dokumentu koji je Sekretarijat za finansije uradio.

Obrazloženje tekućih rashoda (izdataka)

Troškovi zarada

Troškovi zarada, naknada zarada i naknada članovima Savjeta iznosili su 113.259 € ili 76.26% od planiranog iznosa 140,850 €. Naknade članovima Savjeta isplaćivane su redovno na mjesečnom nivou.

Rashodi za materijal

Rashodi za materijal ostvareni su u iznosu od 14.475 € ili 83.605% od planiranih 17.300 €. Gro rashoda u materijalu je bila električna energija od 12,235 € (87.39% od plana), i ostali troškovi kao što su: hemijska sredstva za čišćenje, kancelarijski materijal, lopte, zastave i drugi potrošni materijal i sitni inventar.

Rashodi za usluge

Rashodi za usluge iznosili su 1.865€, 84.77% od planiranih 2.200€, a odnosili su se na troškove interneta, fiksnog i mobilnog telefona.

Rashodi za tekuće održavanje

Za tekuće i preventivno održavanje utrošena su sredstva u iznosu od 4.096€ (81.91% od plana), održavanju ventilacije, popravci na elektro-instalaciji, redovan godišnji servis PP aparata, krečenje, farbanje i dr...

Ostali izdaci

Ostali izdaci u iznosu od 5.176 € (86.20% od plana) od čega su troškovi od 2.568€ bili za komunalne naknade (utošak vode i odvoz otpada), i 2.607€ za druge izdatke (postavljanje kamera, popravke semafora, povezivanje rutera na optiku i dr.).

Po osnovu kredita i pozajmica nije bilo finansijskih transakcija.

Tivat, jun 2019.godine





JU Sportska dvorana Tivat
Broj: 119/19
Tivat, 07.06. 2019. godine

Na sjednici Savjeta JU Sportska dvorana Tivat, održanoj dana 07.06.2019. godine donesena je sledeća:

ODLUKA

1. Usvaja se Izvještaj o radu sa finansiskim izvještajem za 2018. godinu JU Sportska dvorana broj: 117/19

PREDSJEDNIK SAVJETA JU „SPORTSKA DVORANA“

Dejan Krunic