



Primljeno:				
Organ.jed.	Klasif.znak	Red.br.	Prilog	Vrijednost
04-	077/21-	176		



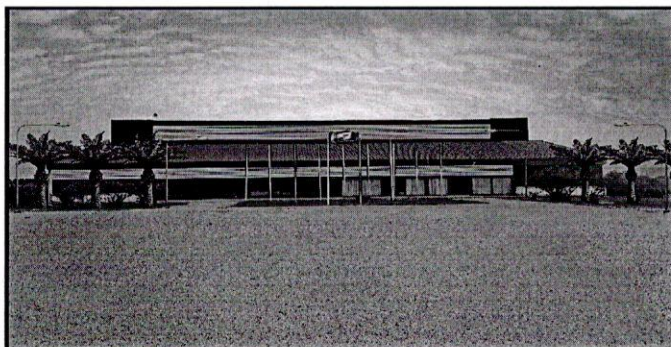
JAVNA USTANOVA
"SPORTSKA DVORANA"
TIVAT

Broj 242/20
21.10 2020 god.

JAVNA USTANOVA

SPORTSKA DVORANA

TIVAT



IZVJEŠTAJ O RADU SA FINANSIJSKIM IZVJEŠTAJEM ZA 2020. 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, decembar 2020. godine

1. OPŠTE

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, sajмова, 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.

Izveštaj o radu sa finansijskim izveštajem JU *Sportska dvorana* Tivat za 2020. godinu urađen je u skladu sa Uputstvom za izradu Programa rada sa finansijskim planom i Izveštajem o radu sa finansijskim izveštajem, kao i na principima i modelima finansijskog izveštavanja budžetskih korisnika.

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 20.10.2020. godine bilo je 11 (jedanaest) uposlenih radnika.

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.

U vezi normativnog regulisanja rada odrađen je:

- Pravilnik o korišćenju JU *Sportske dvorane*;
- unapređivane su forme za praćenje, kontrolu i izvještavanje korišćenja sportsko-rekreativnog sadržaja i dr.

Ostvareni zadaci i aktivnosti odrađeni su u saradnji sa: organima lokalne uprave (direkcijom za investicije, sekreterijatom za društvene djelatnosti 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.

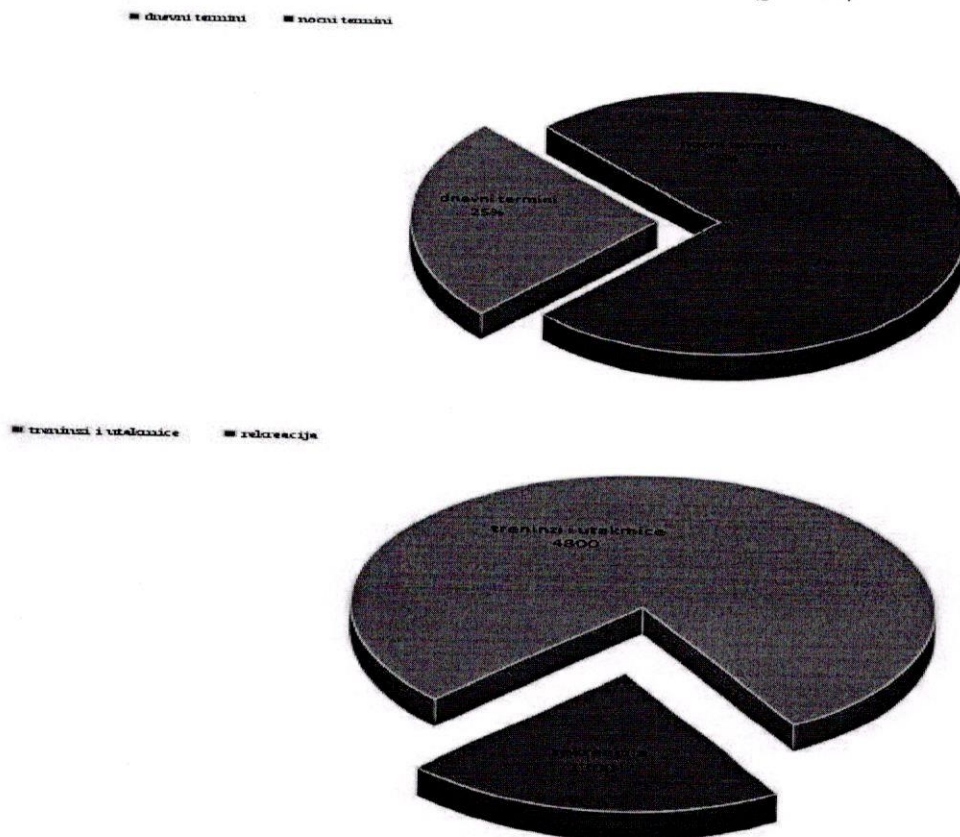
3.2. Korišćenje dvorane

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).

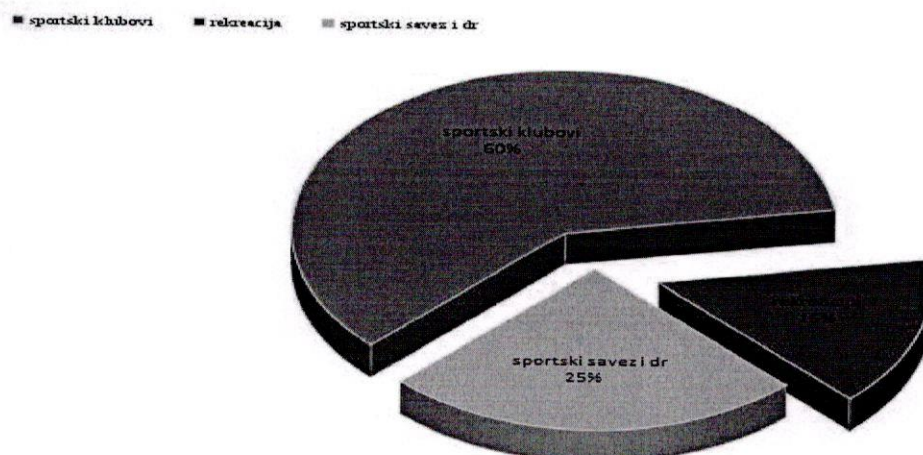
Dvoranu su za potrebe treninga i utakmica koristili sljedeći sportski klubovi iz grada:

- 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;
- RK *Adriatic* - Tivat, ženski rukometni klub, mlađe kategorije;
- FK *Arsenal* - Tivat, fudbalski klub, mlađe kategorije;
- KK *Veterani* - Tivat, košarkaški klub, veterani;
- RK *Veterani Boka* - Tivat, rukometni 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).



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. INVESTICIJE

4.1 KAPITALNI PLAN

Osnovni cilj kapitalnog plana je produžetak vijeka korišćenja i unapređivanja imovine *Sportske dvorane*, uz stvaranje uslova za optimalno korišćenje kapaciteta.

Kapitalni plan se sastoji od održavanja, očuvanja i unapređivanja objekta, opreme i ulaganja u nove sadržaje (opremu i uređenje prostora).

	<u>Prioriteti u realizaciji kapitalnog budžeta</u>	42.000
1	Ugradnja klimatizacije i ventilacije u velikoj i maloj sali (klima uređaji)	12.000
2	Druga faza zamjena fasadnih otvora	15.000
3	Nabavka masine za čiscenje podova (parket & keramika)	5.0000
4	Renoviranje kancelarija (vrata, laminate, plafona, krečenje, namještaj...)	10,000

Napomena:

U više navrata smo se obraćali pismeno sa zahtjevom da još početkom godine završimo zamjenu fasadnih otvora na južnoj strani velike sale, koji su u jako lošem stanju i ugrožavaju sigurnost svih korisnika naših usluga, kao i ugradnju klima uređaja u velikoj i maloj sali kako bi poboljšali uslove korišćenja naših usluga u period ljeta i zime. Nažalost ništa od traženog za ovu godinu nije realizovano izuzev sitnih opravki i krečenja koje smo uspjeli iz tekućeg budžeta da uradimo.

5. FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

Finansijski izvještaj pripremljen je u skladu s propisima i standardima koji regulišu bužetsko računovodstvo kao i primljenom jedinstvenog 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.

Tabela 4-1 PRIHODI

R. BR	OPIS	Iznos u €
1	SOPSTVENI PRIHODI	
1.1	Prihodi od rekreacije građana	2.440.00
1.2	Prihodi od priprema i utakmica sportskih i dr. ekipa	910.00
1.3	Prihodi od zakupa	8.392,99
	UKUPNO	11.742,99

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

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

Napomena:

Sa istim sredstvima posredno su se dodatno finansirali naši sportski klubovi kroz besplatne termine za obavljanje treninga i utakmica.

Velika razlika u planiranim i ostvarenim prihodima za tekuću 2020. godinu su uzrokovani virisom COVID-19 zbog koga kao što smo svi upoznati nismo bili u prilici da poslujemo više mjeseci i samim tim značajno umanjimo planirane prihode koje svake godine ostvarujemo od strane KSCG, FSCG, kao i rekreacije građana.

5.2 RASHODI

U tabelarnom pregledu koji slijedi dat je pregeled planiranih i ostvarenih rashoda JU Sportska Dvorana Tivat na dan 19.10.2020. Godinu:

OPIS	PLANIRANO	OSTVARENO	IZVRSENJE (%)
Bruto zarade	116.200,00	96.201,91	82,79 %
Neto zarade	68.000	60.267,23	88,63
Porez na zarade	10.000	7.455,90	74,56
Doprinosi na teret zaposlenog	25.000	19.775,03	79,10
Doprinosi na teret poslodavca	12.000	7.754,33	64,62
Opštinski prirez	1.200	969,42	80,79
Rashodi za materijal	14.231,18	4.588,43	32,24 %
Materijal za posebne namjene	1.431,18	684,94	47,86
Utrošena električna energija	12.500,00	3.653,49	29,23
Utrošeno gorivo	300	250,00	83,33
Rashodi za usluge	2.500	1.916,16	87,10 %
Službena putovanja	300	0,00	0,00
Komunikacione usluge	2.200	1.916,16	87,10
Rashodi za tekuće održavanje	4.000	2.906,93	72,67
Tekuće održavanje zgrade	4.000	2.906,93	72,67
Ostali izdaci	13.927,28	5.365,49	38,53 %
Komisije i savjeti	6.100,00	2.041,16	33,46
Komunalne naknade	5.827,28	1.720,48	23,52
Ostali izdaci	2.000	1.603,85	80,19
S V E G A:	150.858,46	110.998,92	73,58 %

Obrazloženje tekućih rashoda (izdataka)

Troškovi zarada

Troškovi zarada, naknada zarada su 96.201,91 € ili 82,79% od planiranog iznosa 116,200,00 €.

Rashodi za materijal

Rashodi za materijal ostvareni su u iznosu od 4.588,43€ ili 32,24% od planiranih 14.231,18 €. Gro rashoda u materijalu će biti električna energija, 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 1.916,16€, ili 87,10% od planiranih 2.500,00€, 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 2.906,93€ (72,67% od plana), održavanju ventilacije, popravke na elektro-instalaciji, redovan godišnji servis PP aparata, krećenje, farbanje i dr...

Ostali izdaci

Ostali izdaci u iznosu od 5.365,49 € (38,53% od plana) od čega su troškovi od 1.720,48€ bili za komunalne naknade (utošak vode i odvoz otpada), i 1.603,85 € za druge izdatke (postavljanje kamera, popravke semafora, povezivanje rutera na optiku i dr.).

Po osnovu kredita i pozajmica nije bilo finansijskih transakcija.

Napomena:

Tabela sa rashodima ne predstavlja trenutno realnu sliku naših troškova jer imamo neizmirenih obaveza dobavljačima kao i za električnu energiju, vodu, komunalije i dr.

Tivat, decembar 2020.godine

Direktor-a,