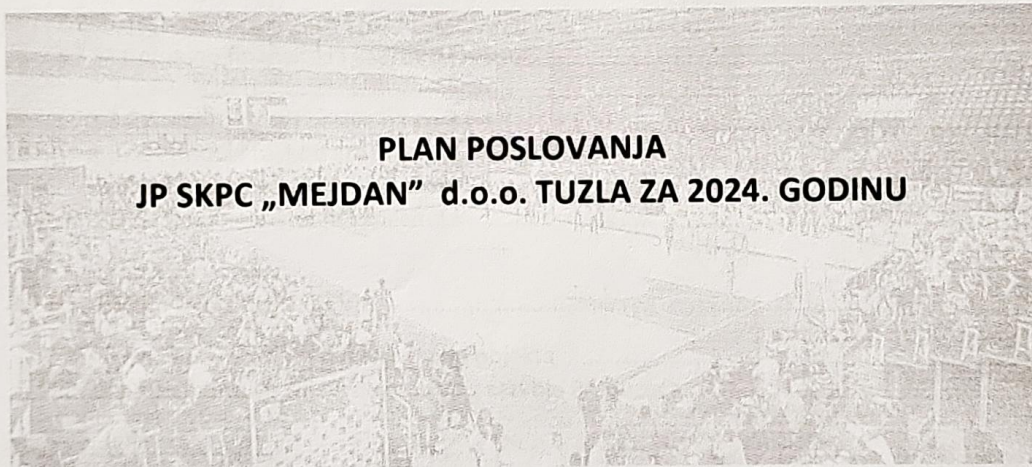


---

Adresa: Ul. Bosne Srebre bb, Tuzla;  
Telefon: centrala: +387 (0)35 228-825, 228-880; +387 (0)35 228-826, Fax : +387(0)35 228-834;  
Identifikacioni broj: 42909012840005; Identifikacioni broj kod UIO: 2909012840005; Porezni broj: 03000374; Mat.registarski br. subjekta  
upisa kod Kantonalnog Suda Tuzla: 1-6544  
Transakcijski računi: NLB banka dd: 1321000301700078; Raiffeisen bank dd: 1610250005870002; UniCredit Zagrebačka banka:  
3383002250446870;

---



OKTOBAR, 2023. GODINE

---

## SADRŽAJ:

---

<b>1. UVODNE NAPOMENE.....</b>	<b>2</b>
1.1. Opšti podaci o Društvu.....	2
1.2. Osnovni kapital i vlasnička struktura Društva.....	2
1.3. Upravljanje.....	3
1.4. Djelatnosti-poslovne aktivnosti Društva.....	3
<b>2. POLAZNE OSNOVE ZA IZRADU PLANA.....</b>	<b>4</b>
2.1. Normativna osnova Plana.....	4
2.2. Analiza poslovnog okruženja .....	5
2.2.1. Swot analiza.....	5
2.2.2. Strategija Preduzeća kroz misiju, viziju i cilj Preduzeća.....	6
2.3. Materijalno finansijski i kadrovski resursi.....	7
2.3.1. Kapaciteti.....	8
2.3.2. Stanje aktive i pasive na da 31.12.2023. godine.....	9
2.3.3. Prihodi i rashod i rezultat u 2023. godini.....	9
2.3.4. Zaposleni kadrovski resursi.....	10
2.3.5. Stanje korištenja kapaciteta.....	10
<b>3. OSNOVNI PLANSKIH CILJEVI.....</b>	<b>11</b>
3.1. Ciljevi i aktivnosti na sanaciji stanja objekta .....	11
3.2. Glavne smjernice ciljevi dugoročnog razvoja Preduzeća.....	15
<b>4. PROJEKCIJA PLANSKI ZADATAKA.....</b>	<b>15</b>
4.1. Plan prihoda, rashoda i rezultata.....	16
4.1.1. Plan obima usluga.....	16
4.1.2. Organizacija Preduzeća i plan zaposlenih.....	16
4.1.3. Politika cijena.....	17
4.1.4. Plan prihoda, rashoda i rezultata.....	18
4.1.5. Projekcija troškova.....	20
4.2. Plan tekućeg održavanja.....	21
<b>5. PLAN PRIHODA, RASHODA I REZULTATA ZA 2024. GODINU.....</b>	<b>22</b>
<b>6. ZAVRŠNE NAPOMENE.....</b>	<b>25</b>



---

## 1. UVODNE NAPOMENE

---

### 1. Opšti podaci o Društvu

Javno preduzeće Sportsko kulturno privredni centar "Mejdan" d.o.o. Tuzla je pravni subjekt koji samostalno obavlja djelatnost od javnog društvenog interesa u skladu sa Zakonom o javnim preduzećima u Federaciji BiH.

Saglasno odredbama Zakona o javnim preduzećima u Federaciji Bosne i Hercegovine (Službene novine FBiH broj 23/99; 45/00; 2/02; 6/02; 29/03; 68/05; i 91/07) Gradsko vijeće Tuzla donijelo je Odluku o usklađivanju statusa SKPC „Mejdan“ d.o.o. Tuzla sa Zakonom o javnim preduzećima u Federaciji Bosne i Hercegovine i usklađivanje registrovane djelatnosti sa odlukom o klasifikaciji djelatnosti BiH broj 01-19-239-2008 od 25.03.2008. godine (Službeni glasnik Općine Tuzla broj 3/08) i Statut javnog preduzeća SKPC „Mejdan“ d.o.o. Tuzla (Službeni glasnik Općine Tuzla broj 6/08 od 01.07.2008. godine.

Upisom, Odluke o usklađivanju statusa SKPC „Mejdan“ d.o.o. Tuzla sa Zakonom o javnim preduzećima u Federaciji Bosne i Hercegovine i usklađivanje registrovane djelatnosti sa odlukom o klasifikaciji djelatnosti BiH i Statuta javnog preduzeća SKPC „Mejdan“ d.o.o. Tuzla, u sudski registar Kantonalnog suda u Tuzli, Rješenje broj: 032-0-Reg-08-001705 od 16.09.2008. godine, Sportsko-kulturno-privredni centar «Mejdan» d.o.o. u Tuzli posluje pod nazivom Javno preduzeće Sportsko-kulturno-privredni centar " MEJDAN " , društvo sa ograničenom odgovornošću Tuzla sa sjedištem: Tuzla, ul.Bosne Srebrene bb.Društvo ima i skraćenu oznaku firme: JP SKPC „MEJDAN“, d.o.o. Tuzla.

#### 1.1 Osnovni kapital i vlasnička struktura Društva

Prema rješenju o upisu u sudski registar kod Općinskog suda u Tuzli 032-0-Reg-11-001347 od 01.07.2011 protokol 554/11 od 30.09.2011.godine izvršeno je umanjeње upisanog temeljnog kapitala u iznosu od 1.594.379,13 KM, tako da upisani temeljni kapital po tom rješenju iznosi 27.878,00 KM.

**Sredstva kojima se u svom radu koristi Društvo u cjelosti, u 100% iznosu, su u državnom vlasništvu - imovina osnivača Društva, Grad Tuzla.**

Prava i obaveze po osnovu vlasništva nad sredstvima Društva (prava upravljanja) su u nadležnosti Grada Tuzla.

## 1.2. Upravljanje

Društvom upravlja vlasnik kapitala Grad Tuzla, putem Skupštine Društva, Nadzornog odbora i Uprave Društva.

**Skupštinu čine** članovi imenovani od strane osnivača Društva.

### **Nadzorni odbor je imenovan u sastavu:**

- Adnan Hodžić- predsjednik
- Nedret Kikanović-član
- Muhidin Mehanović-član

### **Odbor za reviziju je imenovan u sastavu:**

- Hajrija Imširović - predsjednik
- Senad Ćerimović -član
- Violeta Tomić-član

### **Uprava Društva:**

Direktor:

- Edin Buševac

## 1.3. Djelatnosti-poslovne aktivnosti Društva

Kod Federalnog zavoda za statistiku kao osnovnu djelatnost Preduzeće je registrovalo (na osnovu posljednjeg Obavještenja o razvrstavanju pravnog lica prema djelatnosti broj 07-32.5-12854/12 od 24.01.2012.godine) slijedeću djelatnost:

- Naziv djelatnosti: Rad sportskih objekata
- šifra djelatnosti KD BH 2010: 93.11
- šifra djelatnosti KD: 92.610

Društvo u skladu sa članom 9. Statuta obavlja i druge djelatnosti kojima doprinosi potpunijem iskorištavanju kapaciteta i kontinuiranom obavljanju osnovne djelatnosti, a to su: najam prostora, usluge reklame i propagande, ugostiteljske usluge itd.



---

## 2. POLAZNE OSNOVE ZA IZRADU PLANA POSLOVANJA

---

Sadržina i vremenska obuhvatnost Plana poslovanja normativno je utvrđena i odredbama Zakona o javnim preduzećima u Federaciji BiH (član 22. -24.), kao i odredbama člana 66. Statuta Javnog preduzeća JP SKPC „Mejdan“ d.o.o. Tuzla.

Planirane veličine utvrđuju se na nivou Preduzeća, a polazeći od raspoloživih materijalnih, finansijskih i kadrovskih resursa, kao i ocjene ostvarenja u prethodnoj (baznoj) 2023. godini, korigirani procijenjenim efektima planiranih aktivnosti zaposlenih u Preduzeću i Osnivača Preduzeća.

### 2.1. Normativna osnova Plana poslovanja

Odredbama člana 22. Zakona o javnim preduzećima u Federaciji BiH (u daljem tekstu u odgovarajućim padežima: Zakon) **utvrđena je obaveza uprave javnog preduzeća da izradi i nadgleda realizaciju trogodišnjeg plana poslovanja javnog preduzeća.** Ove odredbe Zakona odredile su **plansko razdoblje** ovog Plana poslovanja. Budući planovi poslovanja će se donositi na vrijeme **od tri godine** što će podrazumijevati prilagođavanje i razradu planiranih zadataka druge i treće godine.

Na osnovu člana 310. a u vezi sa članom 246. Zakona o privrednim društvima („Službene novine F BiH“ broj: 23/99, 45/00, 2/02, 6/02, 29/03, 58/05, 91/07, 84/08 i 88/08), člana 6. Zakona o javnim preduzećima u F BiH („Službene novine F BiH“ broj: 08/05, 81/08 i 22/09) i člana 25. Statuta JP SKPC „Mejdan“ d.o.o. Tuzla **Skupština JP SKPC „Mejdan“ d.o.o. Tuzla na svojoj dvadesetisedmoj sjednici je donijela Odluku o usvajanju plana JP SKPC „Mejdan“ d.o.o. Tuzla za period od 2023. do 2025 godine.**

Plan poslovanja Preduzeća za 2024. godinu sačinjen je uz uvažavanje osnovnih parametara **koji su karakterisali procjena poslovanja za 2023. godinu.** Tu prvenstveno mislimo na nivo usluga, broj zaposlenika i njihov standard, te visinu donacija osnivača Grad Tuzla i iz Budzeta Tuzlanskog kantona.

## 2.2. ANALIZA POSLOVNOG OKRUŽENJA

### 2.2.1. SWOT analiza

#### ➤ SNAGE

- Društveno odgovorno Preduzeće sa dugom tradicijom u radu
- Visok kvalitet usluge iz oblasti sporta, kulture i privrede
- Posjedovanje infrastrukture za održavanje visokorangiranih sportskih, kulturnih, privrednih i drugih manifestacija
- Dobro razvijene dugogodišnje strategije za funkcionalna područja poslovanja, prevashodno pružanje usluga u domenu sporta kao osnovne djelatnosti i usluga u pogledu razvoja kulture i privrede
- Stručni kadar (specijalizirane ekipe sa višedecenijskim radom u Centru)
- Lokacija Centra
- Veličina i mogućnosti Centra obzirom na polivalentnu funkciju svih prostora

#### ➤ SLABOSTI

- Skupo investiciono održavanje
- Vlasničko neraspologanje svim poslovnim prostorima u objektu
- Energetska neefikasnost objekta
- Veliki utrošak energenata
- Neusklađenost cijena usluga sa ekonomskim cijenama na tržištu
- Ograničeni ljudski, materijalni i finansijski resursi (prirodni odliv ljudi u penziju)
- Zastarjela sportska oprema-rekviziti, KGH, elektor i vodo sistemi
- Skupo higijensko održavanje objekta
- Starosna struktura uposlenih- "star kolektiv"

#### ➤ PRILIKE

- Proširenje vlastitih usluga u svim segmentima poslovanja: sport, kultura, privreda, oglašavanje, ugostiteljske usluge
- Praćenje tržišta i razvoja sportske industrije u BiH
- Korištenje imidža Grada Tuzla kao grada sporta u privlačenju što većeg broja reprezentativnih sportskih sadržaja kao i drugih sportskih događaja
- Mogućnost dobre međunarodne komunikacije (aerodrom Tuzla)
- Učešće u međugraničnim razvojnim projektima
- Učešće na projektima koja podržavaju viši nivoi vlasti
- Nastavak dobre saradnje sa osnivačem i vlasnikom objekta Gradom Tuzla
- Koristiti nove trendove zdravog načina života u svrhu privlačenja što većeg broja korisnika naših usluga
- Razvoj sportskog turizma u saradnji sa Turističkom zajednicom Grada Tuzla
- Kontinuiran rad na oglašavanju i traženju sponzora za projekte i aktivnosti predviđene planom poslovanja u narednom period
- Nastaviti sa programom energetske efikasnosti-utopljanjem objekta
- Omogućiti maksimalno korištenje kapaciteta u pružanju usluga mladima
- Stvaranje uspješnih marketing strategija radi ostvarivanja što uspješnijih poslovnih ciljeva Preduzeća baziranim na prijateljskim, poslovnim i etički prihvatljivim osnovama.



## ➤ VANJSKE PRIJETNJE

- Ekonomska kriza lokalnog ili globalnog karaktera
- Loša ekonomska i kupovna moć građana Tuzle
- Konkurencija drugih aktivnosti na području grada i kantona Tuzla
- Nedovoljna društvena finansijska potpora viših nivoa vlasti za oblast sporta, kulture i privrede
- Promjena potreba i ukusa naših korisnika usluga
- Povećan interes za alternativne vidove zabave, rekreacije i druge sportske aktivnosti
- Smanjena zainteresovanost djece i omladine za bavljenjem sportom i rekreativnim aktivnostima

## 2.2.2. STRATEGIJA PREDUZEĆA KROZ MISIJU, VIZIJU I CILJ PREDUZEĆA

### ➤ Misija

Javno preduzeće sportsko, kulturno privrdni centar "Mejdan" doo Tuzla u trajnoj saradnji sa osnivačem Gradom Tuzla posvećeno je sprovođenju sportsko rekreativnih, edukativnih, kulturnih i privrednih programa, kroz korištenje postojećih kapaciteta, u cilju promocije zdravlja, sporta, rekreacije, edukacije, razvoju kulture i privrede.

Jačanje pozicije Centra na nivou jedinice lokalne samouprave Grada Tuzla, zatim Tuzlanskog kantona i na nivou Bosne i Hercegovine.

### ➤ Vizija

Naša vizija je da Preduzeće svojim uslugama omogući da postane centar okupljanja svih starosnih kategorija naših sugrađana Grada Tuzla, Tuzlanskog kantona ali i ostalih zainteresovanih korisnika. Da bude prepoznatljivo po nivou kvaliteta usluga i stručnosti kadrova. Da budemo prepoznatljivi nosioci podrške i razvoja reprezentativnih sportskih selekcija Bosne i Hercegovine u dvoranskim sportovima.

### ➤ Cilj

Cilj nam je obezbjediti uslove za dugoročno kontinuirano pružanje usluga uz osiguranje da su ciljevi Preduzeća usklađeni sa potrebama i očekivanjima korisnika naših usluga.

Investicionim ulaganjem u obnovu objekta učiniti objekat energetski učinkovitijim, uslužno efikasnijim i vizuelno adaptivnijim te u dijelu sportske usluge zadovoljiti međunarodne sportske standarde što bi omogućilo pružanje usluge iz oblasti sporta na *evropskom i svjetskom nivou*.

Uvođenjem novih programa, omogućiti korištenje resursa centra od strane novih korisnika, čime se dopunjuje kvalitet i sadržaj usluga Preduzeća. Omogućiti popularizaciju usluga Centra na novom nivou, te time stvarati uslove za povećanje prihoda Preduzeća.

Postojeće kapacitete boljom organizacijom, većom dostupnošću i adaptacijom, angažovati na efikasniji način, kako bi unaprijedili iskorištenost kapaciteta, omogućili pristup novim korisnicima, građanima i sportskim klubovima čime ćemo direktno uticati na razvoj sporta, sportsko takmičarskog duha, kulture, privrede na lokalnom nivou, a samim tim jačati i razvoj Preduzeća.



### 2.3. Materijalno - finansijski i kadrovski resursi

Preduzeće se u svom radu koristi objektom SKPC „Mejdan“ Tuzla, kojeg je Gradsko vijeće Tuzla proglasilo dobrom u općoj upotrebi (Odluka o proglašavanju objekta SKPC "Mejdan" u Tuzli dobrom u općoj upotrebi, "Službeni glasnik općine Tuzla" broj: 9/99).

Objekat SKPC „Mejdan“ Tuzla izgrađen je za brojne sadržaje sportskog, kulturnog i privrednog karaktera, ali osnovne namjene za odvijanje sportskih aktivnosti i zadovoljavanje potreba sportskih društava i klubova Grada Tuzla i regiona. Sadrži ukupno 16.500m<sup>2</sup> pokrivenog etažnog prostora.

U tom ukupnom prostoru Preduzeće u svom radu koristi se sa ukupno 15.198 m<sup>2</sup>, a razlika od 1.302 m<sup>2</sup> su poslovni prostori raznih namjena **prodati u izgradnji objekta drugim korisnicima i svojina je određenih vlasnika.**

Polazeći od namjene gradnje objekta SKPC „Mejdan“ Tuzla, a radi potpunijeg razumijevanja i pojednostavljeno prezentirana tehničko-tehnološka struktura objekta je sljedeća:

1. Velika dvorana,
2. mala dvorana,
3. trening sala,
4. kuglana sa šest staza,
5. teretana i fitnes centar
6. pomoćni objekti-prostori neophodni za namjensko korištenje osnovnih prostora (sanitarni, garderobe, tehničke etaže i ostali prateći prostori),
7. konferencijske sale i novinarske lože,
8. poslovni prostori-objekti za ugostiteljsku djelatnost koja je u funkciji manifestacija iz djelatnosti SKPC „Mejdan“,
9. privremeni poslovni prostori raznih namjena načinjeni kao dopunska djelatnost (iznajmljivanje poslovnih prostora) i
10. poslovno-kancelarijski prostor u funkciji Preduzeća.

Tokom rada Preduzeće, pokušavajući osigurati dodatna sredstva za samostalno finansiranje, privremenim preuređenjem unutarnjeg prostora obezbjeđuje poslovne prostore raznih namjena i osigurava prihode po osnovu iznajmljivanja istih.

Većina ovih prostora nema prirodnu svjetlost, bez grijanja su i ventilacije, a time se umanjuju mogućnosti iznajmljivanja i postizanja tržišnih cijena zakupa poslovnih prostora.



### 2.3.1. Kapaciteti

Ponuda kapaciteta Preduzeća sastoji se od postojećih objekata i mogućih vremena korištenja objekata za pojedine sportske, kulturne i privredne aktivnosti. Utakmice i turniri održavaju se u popodnevnom, odnosno večernjim satima, trenažne aktivnosti u prijepodnevnom, poslijepodnevnom i večernjim satima, kulturne aktivnosti u popodnevnom i večernjim satima, uz pripreme radnje blokiraju dvorane po cijeli, pa čak i više dana, dok privredne aktivnosti u određenim vremenskim razdobljima angažiraju prostor po više dana. Održavanje objekata, montaža i demontaža opreme, održavanje higijene i dr. između pojedinih manifestacija i aktivnosti, zahtijevaju određeno vrijeme u kome nije moguće komercijalno korištenje prostora.

#### 2.3.1.1. Komercijalni (moguća ponuda) kapaciteti Preduzeća za kulturne, sportske i privredne aktivnosti su sljedeći:

Red. Broj	Namjena (naziv aktivnosti)	Jed. mjere	Kapacitet po objektima			
			Vel. dvor.	Mal.dvor	Mala sala	Ukupno
1.	Trenažni proces i utakmice	sat (h)	1.500	1.700	2.000	5.200
2.	Turniri i sportske manifestacije	sat	550	550	0	1100
3.	Ostale sportske i dr. aktivnosti	sat	100	50	0	150
4.	Rekreacija	sat	500	500	0	1.000
5.	Kuglana (trenažne i takmičarske aktiv.)	sat	0	0	0	2.000
6.	Kulturne aktivnosti (koncert=pros. 10 h.)	sat	200	150	0	350
7.	Privredne manifestac. (sajam/vašar=10h)	sat	300	200	0	500
8.	<b>UKUPNO:</b>	<b>sati</b>	<b>3.150</b>	<b>3.150</b>	<b>2.000</b>	<b>10.300</b>
9.	<b>Privrem. poslov. prostori za iznajmljiv.</b>	<b>m<sup>2</sup></b>				<b>3.368</b>

Tabela broj 1. Komercijalni kapaciteti



### 2.3.2. – Procjena stanja aktive / pasive na dan 31.12.2023. godine u KM

1. Novac i novčani ekvivalenti	97.000,00	1. Dobavljači	90.000,00
2. Potraživanja od prodaje	180.000,00	2. Kratkoročni krediti	
3. Zalihe (mater., rez.dijel., sit.inv. i trg.r.)	40.000,00	3. Ostale kratkoročne obaveze	80.000,00
3.1. Materijal, rezer.dij. i sitan inventar	35.000,00	<b>4. Kratkoročna razgraničenja</b>	210.122,00
3.2. Trgovačka roba	5.000,00	<b>A. UKUPNO KRAT.OBAV.( 1-4 )</b>	<b>380.122,00</b>
4. Druga kratkoročna potraživanja			
5. Aktivna vremenska razgraničenja		1. Dugoročne finans.obaveze	950.000,00
<b>A. UKUP. OBRT.-TEKUĆA SRED. (1-5)</b>	<b>357.000,00</b>	2. Ostale dugoročne obaveze	
		<b>3. Dugoročna rezervisanja</b>	100.000,00
1. Zemljište		<b>B. UKUPNO ( 1 do 3 )</b>	<b>1.050.000</b>
2. Građevine	20.000,00		
3. Postrojenja i oprema	272.000,00	1. Upisani osnovni kapital	27.878,00
3.1. Ulaganja u tuđa sredstva	930.000,00	2. Zadržana dobit	130.000,00
3.2. Dugoročna razgraničenja	10.000,00	3. Gubitak-ranijih godina	
<b>B. UKUPNO OSN.S-STAL.SRED.(1-4)</b>	<b>1.232.000,00</b>	4. Gubitak-tekuće godine.	
		5. Dobit	1.000,00
		<b>C. UKUPNO KAPITAL</b>	<b>158.878,00</b>
C. Gubitak iznad visine kapitala			
<b>TOTAL AKTIVA (A+B+C)</b>	<b>1.589.000,00</b>	<b>TOTAL PASIVA (A+B+C)</b>	<b>1.589.000,00</b>

Tabela broj 2. Procjena stanja aktive/pasive

### 2.3.3. – Procjena prihoda, rashoda i rezultata u 2023. godini izraženi u KM

Red. broj	ELEMENTI	Plan za 2023.godinu	Procjena ostvarenja 2023.godine	Indeksi kol. 2 /kol.1
0	0	1	2	3
<b>1.</b>	<b>PRIHODI - UKUPNO</b>	<b>1.363.500,00</b>	<b>1.249.932,00</b>	<b>92</b>
1.1.	Prihodi od sportskih aktivnosti	580.000,00	483.463,00	83
1.2.	Prihodi od kulturnih i privrednih manifesta	485.000,00	471.780,00	97
1.3.	Prihodi od ugostiteljstva	100.000,00	100.000,00	100
1.4.	Prihod od prefakturisanja	68.500,00	64.689,00	94
1.5.	Ostali prihodi (od finans. i ost.vanposl.akt.)	130.000,00	130.000,00	130
<b>2.</b>	<b>RASHODI – UKUPNO</b>	<b>1.358.520,00</b>	<b>1.248.663,00</b>	<b>92</b>
2.1.	Materijalni troškovi i usluge	372.000,00	286.000,00	77
2.2.	Amortizacija	20.000,00	20.000,00	100
2.3.	Troškovi zaposlenih	764.000,00	755.363,00	99
2.4.	Troškovi održavanja	80.000,00	50.000,00	63
2.5.	Doprin., članar.i porezi koji ne zavise od re	5.000,00	5.000,00	100
2.6.	Ostali rashodi (od finans. i ost.vanposl.akt.)	117.520,00	132.300,00	113
<b>3.</b>	<b>REZULTAT – dobit</b>	<b>4.980,00</b>	<b>1.269,00</b>	<b>25</b>

Tabela broj 3. Procjena prihoda, rashoda i rezultata



### 2.3.4 - Zaposleni – kadrovski resursi

U Preduzeću je 2023. godine zaposleno prosječno 30 zaposlenika, sljedeće kvalifikacijske strukture:

Red. broj	KVALIFIKACIJA - STRUČNA SPREMA	Prosječan broj radnika	
		2023.g	Indeks
1.	NK; PK i NSS (nekval.; polukv. i niža str. sprema)	5	17
2.	KV ( kvalificirani radnici )	6	20
3.	SSS ( srednja stručna sprema )	7	23
4.	VK ( visokokvalificirani radnici )	6	20
5.	VSS ( visoka stručna sprema )	6	20
U K P N O :		30	100,00%

Tabela broj 4. Kadrovski resursi

### 2.3.5. – Stanje korištenja kapaciteta

2.3.5.1. Pregled uporednih podataka dostignutog nivoa korištenja kapaciteta Preduzeća (ukupno dvorane i sale):

Red broj	O P I S (naziv usluge)	Jed mjere	Količina			Indeksi	
			Ostvareno 2022. godine	Plan za 2023. godinu	Procjena ostvarenja 2023 god	3 / 1	3 / 2
0	0	0	1	2	3	4	5
1.	Trenažni proces i utakmice	sat	5.434	6.000	5.742	106	96
2.	Turniri i sportske manifestacije	sat	380	400	780	205	195
3.	Rekreacija	sat	413	420	450	109	107
4.	Kuglana=tren.+takm.proces(6 staza/sat	sat	0	1.000	0	0	0
5.	Kultur. aktivnosti (konc./sat=pr.10h )	sat	264	300	238	90	79
6.	Privr. manif. (sajam/vašar=10h-dnev.)	sat	0	200	0	0	0
7.	<b>UKUPNO ( od 1 do 6)</b>	sati	<b>6.491</b>	<b>8.320</b>	<b>7.210</b>	<b>111</b>	<b>87</b>
8.	Privremeni posl. prostori za iznajmlj.	m <sup>2</sup>	<b>2.975</b>	<b>3.011</b>	<b>2.975</b>	<b>100</b>	<b>99</b>

Tabela 5. Korištenje kapaciteta

Naziv Preduzeća, **sportsko-kulturno-privredni centar**, sadrži osnovne djelatnosti Preduzeća: usluge organiziranja sportstko-kulturnih i privrednih manifestacija. Korisnici usluga Preduzeća su sportstki klubovi i društva, privredna pravna i fizička lica (obrtnici) i građani, kao i posjetioci sportskih, kulturnih i privrednih manifestacija.

Za potrebe 32 sportska kluba/selekcije u 2023. godini obezbijedeni su nadprosječni uslovi za realizaciju trenažnog procesa, odigravanje zvaničnih, KUP, prijateljskih i trening utakmica te turnira i različitih oblika sportskih revija.

---

### 3. Osnovni planski ciljevi

---

#### 3.1. Ciljevi i aktivnosti na sanaciji stanja objekta SKPC „Mejdan“ Tuzla

Objekat SKPC „Mejdan“ je izgrađen kao kompleksan objekat od 16.500m<sup>2</sup> sa polivalentnim funkcijama gotovo svih njegovih prostora, koji su u tehničkom smislu podržani automatskom regulacijom klimatizacije, grijanja i ventilacije, rasvjetom (reflektorskom, sigurnosnom, agregatskom i dr), ozvučenjem, semaforiskim sistemom, vatrodojavom i dr. opremom i instalacijama.

Ogovarajuće tekuće i investiciono održavanja objekta i prateće opreme je jako finsijski i strukovno zahtijevno, nakon 39 godina svakodnevnog korištenja uređaji, postrojenja i instalacije su zastarjeli i nisu u skladu sa tekućim savremenim standardima tj. daleko od optimalnog stanja. Minimalna investiciona ulaganja obezbjeđuju granične uslove rada

**Razlozi ovakvom stanju objekta i opreme su sljedeći:**

1. Nedovoljna novčana sredstva kako za nabavku savremene opreme tako i za obavljanje tekući tehničkih pregleda, servisa te godišnjih remonta;
2. zastarjelost opreme, uređaja i instalacija, a posebno sa aspekta zastarjele tehnologije,
3. ratna dešavanja 1992-1995., plavljenje objekta i onako zastarjelu opremu su još više ošetila;
4. struktura uposlenih – “star kolektiv”, neodostatna novčana sredstava dovode Preduzeće u nepovoljnu situaciju glede upošljavanja novih kadrova, što u konačnici dovode do problema prilikom realizacije planiranih aktivnost.

Bez obzira na navedeno, uređaji i instalacije su i dalje u punoj funkciji, prvenstveno zahvaljujući stručnosti i znanju naših kadrova koji rade na održavanju postrojenja iako su ulaganja minimalna.



U ovom trenutku, u održavanja funkcionalnosti objekta i upržanja usluge iz oblasti osnovne djelatnosti Preduzeća, neophodno planirati sljedeće sanacione radove i nabavku opreme, kako bi se nastavilo uspješno planiranje i relaizacija programskih:

Red. broj	Opis opreme - radova	Predračunska vrijednost u KM
1.	Nabavka i ugradnja HD RGB LED displeja	80.000,00
2.	Rekonstrukcija građevinskog dijela objekta Mejdan gdje je smještena kuglana, nabavka i ugradnja kuglane sa 6 staza prema WNBA standardima	500.000,00
3.	Zamjena sistema KGH, (tehnološka zastara)	300.000,00
4.	Zamjena vanjske i unutarnje hidrantske mreže	90.000,00
5.	Nabavka sportskih rekvizita	200.000,00
6.	Nabavka opreme za ozvučenje – velika i mala dvorani	15.000,00
7.	Nabavka i ugradnja ulaznih rampi za parkinge	90.000,00
8.	Nabavka službenog vozila	40.000,00
<b>9.</b>	<b>UKUPNO POSTROJENJA, UREĐAJI I OPREMA ( 1 do 8 ):</b>	<b>1.315.000,00</b>
10.	Rekonstrukcija mokrih čvorova za posjetioce (A HOL)	50.000,00
11.	Rekonstrukcija holova i hodnika objekta, svlačionica, parket mala dvorana	200.000,00
12.	Građevinski radovi na objektu: radovi na krovovima objekta	350.000,00
13.	Zamjena staklene fasade (termo staklo)	900.000,00
14.	Rekonstrukcija stepeništa i platoa	450.000,00
15.	Trošak unapređenja energetske efikasnosti objekta	150.000,00
<b>16.</b>	<b>UKUPNO INVESTICIONO ODRŽAVANJE OBJEKTA (10 do 15):</b>	<b>2.100.000,00</b>
<b>17.</b>	<b>Redovno-preventivno i tekuće održavanje objekta i opreme</b>	<b>250.000,00</b>
<b>18.</b>	<b>UKUPNO ULAGANJA U OBJEKAT I OPREMU (8+15+16)</b>	<b>3.665.000,00</b>

Tabela broj 6. Investicijsko ulaganje

Redovno tekuće i preventivno održavanje objekta SKPC „Mejdan“ podrazumijeva svakodnevnu kontrolu, zatim sedmičnu kontrolu, mjesečne, kvartalne, polugodišnje i godišnje analize i planiranja, redovne preglede na osnovu odrađenih časova rada uređaja, postrojenja, opreme i instalacija, te servisi agregata na kraju sezone. Zatim je neophodno vršiti preglede na opremi bez obzira na mirovanje iste u pojedinim nesezonskim periodima, kao i izvođenje radova na enterijeru, te na objektu (krov, konstrukcija, fasade, prilaza, stepeništa, uređenje terena-zemljišta). Radovi održavanja se obavljaju na sistemu klimatizacije, grijanja i hlađenja (KGH), elektroopremi, termotehničkim, elektro i vodovodnim instalacijama, i to kako slijedi:

## Sistem KGH predstavlja:

1. Klima komore (KK) 18 komada,
2. Toplotna podstanica,
3. Bojlerska stanica (centralna priprema tople vode),
4. Konvektori – fan coil uređaji,
5. Vazdušne zavjese,
6. Razvod energofluida,
7. Kompresorska stanica (konzerv.),
8. Automatska regulacija KGH.

## 2. Elektro oprema, postrojenja, uređaji i instalacije čine:

1. Instalacija rasvjete i utičnica,
2. Reflektori,
3. Pogon koševa,
4. Bojleri,
5. Agregatna stanica, 250 KW,
6. Elektromotorni pogoni u KK,
7. Sigurnosna rasvjeta,
8. Ozvučenje,
9. Semafor, satna i telefonska instalacija,
10. Vatrodjava i nadzorni protivprovalni sistem,
11. Vanjska rasvjeta,
12. Gromobranska instalacija,
13. Niskonaponski dio trafostanice 2 x 1000 KW.

## 3. Vodovod i kanalizacija

1. Instalacije VIK,
2. Hidrantska mreža (vanjska i unutrašnja).

## 4. Enterijer (mobilni i fiksni)

1. Stolarija,
2. Bravarija.



## 5. Kuglana

1. Automati,
2. Semaforška tabla,
3. Komandni pult,
4. Staze

## 6. Građevinski objekat

1. Krov
2. Fasade
3. Konstrukcija
4. Stepeništa

## 7. Predračun i tehnička struktura godišnjih potreba dobara i usluga

U trogodišnjem planskom periodu prosječne godišnje potrebe novčanih sredstava za nabavku-plaćanje potrebnih materijala, rezervnih dijelova i usluga drugih, uz puni angažman zaposlenika Preduzeća zaduženih za rukovanje opremom i za održavanje opreme i objekta su slijedećih predračunskih vrijednosti i slijedeće tehničke strukture po naprijed opisanim radovima:

Red. broj	Opis sredstava - objekta	Predračunske vrijednosti u KM		
		materijal	usl. dr. i vlas.r.	ukupno
1.	Sistem KGH	8.000,00	5.000,00	13.000,00
2.	Elektro oprema, uređaji i instalac.	8.000,00	3.000,00	11.000,00
3.	Vodovod i kanalizacija	4.000,00	-	4.000,00
4.	Enterijer	2.000,00	-	2.000,00
5.	Kuglana	2.000,00	-	2.000,00
6.	Građevinski objekat	2.000,00	7.000,00	9.000,00
	<b>UKUPNO ( 1 do 6 )</b>	<b>26.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>41.000,00</b>

Tabela broj 7. Plan investicija

### 3.2. Glavne smjernice – ciljevi dugoročnog razvoja i održanja Preduzeća

Polazeći od naprijed iznesenih podataka o stanju u Preduzeću, opisanih neophodnih minimalnih ulaganja u objekat SKPC „Mejdan“ u Tuzli, glavne smjernice – ciljevi dugoročnog održanja objekta SKPC „Mejdan“ u Tuzli u funkciji i dugoročnog održanja – razvoja Preduzeća su:

- dalja stabilizacija finansijskog poslovanja Preduzeća (samoodrživost i prihodovna pokrivenost troškova, dalje ostvarivanje optimalnog nivoa održavanja objekta i opreme, kao i neophodne zamjene dotrajale opreme);
- Plan razvoja usluge iz oblasti fitnesa i upravljanje teretanom u sklopu sektora sporta Preduzeća
- dalje unapređenje regionalne saradnje Tuzlanski kanton i Federacija Bosne i Hercegovine
- kontinuirano razmatranje unutrašnjih rezervi i poduzimanje mjera za povećanje prihoda i smanjenje troškova poslovanja Preduzeća;
- postati nosilac podrške i razvoja reprezentativnih selekcija dvoranskih sportova BiH

---

## 4. Projekcija planskih zadataka

---

Odredbе Zakona o javnim preduzećima u Federaciji BiH obrazložene u dijelu «2.1. Normativna osnova Plana» određuje sadržinu ovog dijela Plana poslovanja.

Zakonom utvrđena predviđanja minimalne skupine pokazatelja rezultata rada i poslovanja javnih preduzeća, ovim Planom poslovanja definirana su kao projektiranja planskih zadataka za trogodišnji planski period na ostvarivanju:

- prihoda, rashoda i rezultata;
- finansiranja kapitalnih izdataka i investicionog održavanja;
- osiguranja potrebnih kadrova; i
- drugih aktivnosti proisteklih iz postojećeg stanja u Preduzeću i planiranih aktivnosti u planskom periodu.

Projektiranje (vrijednosti) ostalih propisanih aktivnosti ( zajmova, garancija i ulagačke aktivnosti u nova preduzeća), polazeći od materijalno-finansijskog stanja i djelatnosti Preduzeća ovim planom neće biti posebno obrađeno. Zajmovi i garancije obuhvatit će se u dijelu finansiranja tekućih i investicionih – kapitalnih izdataka u obimu koji bude neophodan za realizaciju tih aktivnosti

### 4.1 Plan prihoda, rashoda i rezultata

Za izradu projekcije plana prihoda, rashoda i rezultata neophodno je planirati: obim usluga, broj zaposlenih, troškove poslovanja i odrediti se prema politici cijena usluga Preduzeća.



#### 4.1.1 Plan obima usluga

Red broj	O P I S (naziv usluge)	Jed mjere	Količina			Indeksi	
			Procjena ostvarenja 2023 god	Izvod iz trogodišnjeg plana za 2024	Plan za 2024	3 / 1	3 / 2
0	0	0	1	2	3	4	5
1.	Trenažni proces i utakmice	sat	5.742	6.000	6.000	104	100
2.	Turniri i sportske manifestacije	sat	780	420	400	51	95
3.	Rekreacija	sat	450	430	420	93	98
4.	Kuglana=tren.+takm.proces(6 staza/sat	sat	0	2.000	1.000	0	50
5.	Kultur. aktivnosti (konc./sat=pr.10h )	sat	238	300	300	126	100
6.	Privr. manif. (sajam/vašar=10h-dnev.)	sat	0	250	200	0	80
7.	<b>UKUPNO (od 1 do 6)</b>	sati	<b>7.210</b>	<b>9.400</b>	<b>8.320</b>	<b>115</b>	<b>89</b>
8.	Privremeni posl. prostori za iznajmlj.	m <sup>2</sup>	<b>2.975</b>	<b>3.011</b>	<b>3.011</b>	<b>101</b>	<b>100</b>

Tabela broj 8. Plan usluga

#### 4.1.2. Organizacija Preduzeća i plan zaposlenih

Polazeći od utvrđenih zadataka i ciljeva osnivanja Preduzeća, unutrašnjom organizacijom Preduzeća nastoje se ostvariti postavljeni ciljevi.

Radi obavljanja registriranih djelatnosti, organizirani su sljedeći organizacijski dijelovi Preduzeća:

1. Služba za organizaciju sportskih i rekreativnih aktivnosti,
2. Služba marketinga,
3. Tehnička služba,
4. Služba ekonomsko-finansijskih i računovodstvenih poslova,
5. Služba za opšte, pravne i poslove higijensko-tehničke zaštite,
  - Odjelenje za fizičko obezbjeđenje i održavanje higijene, te
6. Služba za ugostiteljstvo.

U Službi za organizaciju sportskih i rekreativnih aktivnosti i u Službi marketinga organizuju i izvršavaju se poslovi osnovnih djelatnosti Preduzeća, Služba za ugostiteljstvo je prateća djelatnost osnovnim djelatnostima za vrijeme održavanja sportskih, kulturnih i privrednih manifestacija i dopunski izvor prihoda, odnosno sredstava za finansiranje osnovnih djelatnosti.

Tehnička služba i Odjelenje fizičkog obezbjeđenja i održavanja higijene zaduženi su za održavanje i osiguranje objekta SKPC „Mejdan“ – dobra u opštoj upotrebi na kojem Preduzeće ima pravo korištenja i obavezu održavanja i čuvanja.

Ostale službe, odnosno zaposleni u Preduzeću su administrativno-tehnička potpora osnovnim djelatnostima.



U izvršavanju radnih zadataka registriranih djelatnosti i pratećih poslova u Preduzeću je putem radnog odnosa i putem ugovora zaključenih saglasno odredbama propisa iz oblasti radnih odnosa i propisa o obligacijskim odnosima, angažiran potreban broj izvršilaca poslova.

Za povremene poslove i u vremenima povećanja obima poslova putem ugovora su angažirani neposredno, ili posredstvom organizacija za zapošljavanje potreban broj izvršilaca poslova prema potrebi poslova. Ovakav pristup upošljavanju planira se zadržati i u narednim-planskim godinama.

U radnom odnosu u Preduzeću su stručni radnici neophodni za organiziranje poslovnih aktivnosti, a za specijalističke poslove manjeg obima (manje od polovine radnog vremena) i za naprijed navedene poslove angažiraju se izvršioци putem ugovora u skladu sa važećim propisima.

Na osnovu izloženih opredjelenja prosječan broj zaposlenih (na bazi sati rada) u planskom periodu bi trebao biti slijedeći:

Red. broj	Kvalifikacija (stepen stručne sprema)	Ostvareno 2023.god	Izvod iz trog. plan 2024.god	Plan 2024.god.	Index	
					4/2	4/3
0	1	2	3	4	5	6.
1.	NK; PK i NSS (nekval.; polukv. i niža str. sprema)	5	4	5	100	125
2.	KV (kvalificirani radnici)	6	7	6	100	86
3.	SSS (srednja stručna sprema)	7	8	7	100	88
4.	VK (visokokvalificirani radnici)	6	6	6	100	100
5.	VSS (visoka stručna sprema)	6	7	6	100	86
U K P N O :		30	32	30	100	94

Tabela broj 9. Zaposleni

#### 4.1.3. Politika cijena

Preduzeće ne planira povećanje cijena usluga u planskom periodu u oblasti sportskih aktivnosti, tako da po tom osnovu se može planirati povećanje prihoda, odnosno sredstava za finansiranje poslovnih aktivnosti Preduzeća.

U cijenu koštanja usluga nije ugrađeno investiciono održavanje objekta i opreme.

Sadašnje cijene usluga sportskih aktivnosti Preduzeća, u ime i za račun sportskih društava i klubova plaća osnivač preduzeća – Grad Tuzla, a temeljem ugovora o preuzimanju obaveza sportskih društava i klubova zaključenog na osnovu odredaba zakona o obligacijskim odnosima sa Sportskim savezom Grada Tuzla.

Cijene ulaznih materijalnih dobara i usluga će imati tendenciju rasta, koja je rezultat slobodnog formiranja cijena značajnog broja ulaznih komponenti, kao i monopolskog položaja određenih proizvođača, odnosno izvršilaca određenih usluga.



#### 4.1.4. Plan prihoda, rashoda i rezultata

Grupirani prikaz prihoda, rashoda i rezultata za planski period se utvrđuje u slijedećim planskim veličinama:

Red. broj	ELEMENTI	Procjena ostvarenja 2023.god.	Izvod iz trogodišnjeg plan 2024. god	Plan za godinu 2024.	Index	
					3/1	3/2
0	0	1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>PRIHODI - UKUPNO</b>	<b>1.249.932,00</b>	<b>1.390.000,00</b>	<b>1.387.700,00</b>	<b>111</b>	<b>100</b>
1.1.	Prihodi od sportskih aktivnosti	483.463,00	620.000,00	585.000,00	121	94
1.2.	Prihodi od kult..i privr. manifes	471.780,00	500.000,00	495.000,00	105	99
1.2.	Prihodi od ugostiteljstva	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100	100
1.2.	Prihod od prefakturisanja	64.689,00	70.000,00	67.700,00	105	97
1.3.	Prih.od finans., stal.sr. i ost.p.	130.000,00	100.000,00	140.000,00	108	140
1.3.1	u tome od subv.dotacija i potpora osnivača	130.000,00	100.000,00	140.000,00	108	140
<b>2.</b>	<b>RASHODI - UKUPNO</b>	<b>1.248.663,00</b>	<b>1.385.000,00</b>	<b>1.381.750,00</b>	<b>111</b>	<b>100</b>
2.1.	Materijalni troškovi i usluge	286.000,00	375.000,00	347.000,00	121	93
2.2.	Amortizacija	20.000,00	25.000,00	20.000,00	100	80
2.3.	Rezervisanje za restrukturiranje	0,00	0,00	0,00	0	0
2.4.	Troškovi zaposlenih	755.363,00	770.000,00	841.000,00	111	109
2.5.	Troškovi usluga održavanja	50.000,00	85.000,00	50.000,00	100	59
2.6.	Doprin., član..i por. nez.od rez.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100
2.7.	Ost. rash. (od finan.i ost.van.ak	132.300,00	125.000,00	118.750,00	90	95
<b>3.</b>	<b>REZULTAT – gubitak-dobit</b>	<b>1.269,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.950,00</b>	<b>469</b>	<b>119</b>

Tabela broj 10. Plan prihoda, rashoda i rezultat

#### 4.1.5. Projekcija troškova

Troškovi poslovanja tabelom – Prihodi, rashodi i rezultat u 2023. godini u KM su svrstani u slijedeće skupine:

1. materijalni troškovi i usluge,
2. amortizacija,
3. troškovi zaposlenih i
4. doprinosi, članarine i porezi koji ne zavise od rezultata i drugi troškovi



#### 4.1.5.1. Plan troškova - rashoda

Red. broj	Naziv grupe troškova -rashoda	Procjena ostvarenja 2023.god.	Izvod iz trogodišnjeg plana 2024.godine	Plan za 2024. godinu	Index	
					3/1	3/2
0	0	1	2	3	4	5
1.	-Trošk.sirov. i materijala	70.000,00	82.000,00	82.000,00	117	100
2.	-Troškovi energije	236.000,00	290.000,00	288.000,00	122	99
3.	-Troškovi sitnog inventara	5.000,00	3.000,00	2.000,00	40	67
4.	-Bruto plaće i nakn. plaća	600.000,00	620.000,00	660.000,00	110	106
5.	Troškovi službenih putovanja	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100	100
6.	-Ostali troškovi zaposlenih	154.363,00	149.000,00	180.000,00	117	121
7.	-Troškovi naknada čl. odbora	20.200,00	20.000,00	20.000,00	99	100
8.	-Troškovi naknada ostalim fiz.l	47.900,00	21.200,00	30.000,00	63	142
9.	-Usluge održavanja	10.000,00	25.000,00	25.000,00	250	100
10.	-Troškovi reklame i propag.	10.000,00	4.000,00	4.000,00	40	100
11.	Troškovi sticanja novog znanja	2.500,00	2.300,00	2.500,00	100	109
12.	-Amortizacija	20.000,00	25.000,00	20.000,00	100	80
13.	- Zakup poslovnog prostora	8.650,00	8.650,00	8.650,00	100	100
14.	-Troškovi neproizvodnih usl.	32.750,00	47.850,00	32.600,00	100	68
15.	-Troškovi reprezentacije	2.500,00	2.500,00	2.500,00	100	100
16.	Godišnjica Pred. i značajnih datuma	1.500,00	0,00	0,00	0	0
17.	-Troškovi premije osiguranja	6.000,00	6.000,00	6.000,00	100	100
18.	-Troškovi platnog prometa	2.300,00	2.500,00	2.500,00	109	100
19.	-Troškovi poštanskih i telekom	10.000,00	9.000,00	9.000,00	90	100
20.	-troškovi poreza naknada i taks	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100
21.	Ostali nematerijalni troškovi	3.000,00	61.000,00	1.000,00	33	2
	<b>UKUPNO RASHODI:</b>	<b>1.248.663,00</b>	<b>1.385.000,00</b>	<b>1.381.750,00</b>	<b>111</b>	<b>100</b>

Tabela broj 11: Plan troškova

Materijalni troškovi i troškovi usluga, osim troškova investicionog održavanja su u većem dijelu u funkciji obima usluga, a za koje uglavnom nema vjernih mjerila za praćenje potrošnje i planiraju se na bazi ostvarenja u prethodnim periodima, iskustvenih normi i intuicije.

Preduzeće je veliki potrošač električne energije, toplotne energije i vode, koji ukupno u ostvarenim prihodima od poslovnih aktivnosti učestvuju prosječno godišnje sa 24%.

Planirani troškovi energije za 2024. godinu u odnosu na procjenu ostvarenja za 2023.godinu su veći za iznos od 52.000,00 KM.

Zbog kvarova na dostavi toplotne energije Centralno grijanje DD Tuzla u 2023. godini Preduzeće nije fakturisao trošak u iznosu od 26.000,00 KM.

Planirani troškovi električne energije za 2024.godinu u odnosu na procjenu ostvarenja za 2023.godinu su veći u iznosu od 26.000,00 KM radi cijene električne energije koja ima tendenciju rasta, koja je rezultat slobodnog formiranja cijena, kao i monopolskog položaja određenog proizvođača, odnosno izvršioca određenih usluga.



Troškovi zaposlenih planiraju se na osnovu optimalne sistematizacije (polaz broj zaposlenih 31.12.2023.godine) i predviđenih plaća (ostvarene plaće u 2023.godini korigirane povećanjem iznosa dodatka na minuli rad radnika na osnovu broja navršenih godina staža, povećanjem iznosa naknada za topli obrok u toku rada po izrađenom danu, naknada za prevoz na posao i sa posla u visini cijene javnog prevoza mjesečne karte, - naknada za poboljšanje uslova korištenja godišnjeg odmora – regres za godišnji odmor u iznosu od 50% obračuna prosječne neto plaće u FBiH u posljednja tri mjeseca prije isplate) i množenjem sa važećim stopama poreza i doprinosa iz i na plaće.

Usljed rasta indeksa potrošačkih cijena planirani troškovi Plate i naknade plata za 2024. godinu u odnosu na procjenu ostvarenja za 2023.godinu su veći za iznos od 60.000,00 KM.

Radi povećanja prosječne neto plaće isplaćene u Federaciji, planirani Ostali troškovi zaposlenih za 2024. godinu u odnosu na procjenu ostvarenja za 2023.godinu su veći za iznos od 25.637,00 KM. Planirana osnovica za obračun naknada je prosječna neto plaća isplaćena u Federaciji u iznosu od 1.500,00 KM.

- naknada za obrok u toku rada je u iznosu od 1,00% prosječne neto plaće isplaćene u Federaciji, po izrađenom danu, je veća za iznos od 6.000,00 KM. Osnovica za obračun je ukupan broj zaposlenih po izrađenom danu za jedanaest mjeseci sa prosječnom neto plaćom isplaćene u Federaciji u iznosu od 1.250,00 KM.
- naknada za prevoz na posao i sa posla u visini cijene javnog prevoza mjesečne karte je veća za iznos od 5.000,00 KM.
- naknada za poboljšanje uslova korištenja godišnjeg odmora – regres za godišnji odmor u iznosu od 50% obračuna prosječne neto plaće u FBiH u posljednja tri mjeseca prije isplate je veći za iznos od 2.845,00 KM.
- visina otpremnine je u visini četiri plaće koje je zaposlenik ostvario na svom radnom mjestu u JP SKPC „Mejdan“ doo Tuzla u posljednja četiri mjeseca ili četiri mjesečne neto plaće u FBiH prema posljednjem objavljenom podatku Federalnog zavoda za statistiku, ako je to za zaposlenika povoljnije je veća za 10.000,00 KM.
- Na osnovu člana 5., 6. i 10. Zakona o porezu na dohodak (Službene novine Federacije BiH broj: 10/08 i 9/10) i člana 14. Pravilnika o primjeni Zakona o porezu na dohodak (Službene novine Federacije BiH broj: 67/08, 4/10, 86/10 i 10/11) utvrđena je visina primanja od poslodavca koja se ne oporezuju.  
Primanja od poslodavca koja se ne oporezuju - Pokloni koje poslodavci daju zaposleniku u novcu, stvarima, uslugama i pravima, povodom državnih i vjerskih praznika i sl. nisu oporezive do visine 30% prosječne mjesečne plaće u FBiH po posljednjem objavljenom podatku Federalnog zavoda za statistiku, ukupno na godišnjem nivou je veća za iznos od 3.000,00 KM.
- naknada u slučaju smrti člana uže porodice zaposlenika u visini jedne prosječne neto plaće ostvarene u Federaciji BiH prema posljednjim objavljenim podacima Federalnog zavoda za statistiku u 2023 godini ostvaren je trošak u iznosu od 1.208,00 KM.

Troškovi ugovornih naknada planiraju se na temelju ostvarenih u prethodnom periodu za usluge koje nisu direktno u funkciji ostvarivanja prihoda, a naknade vezane za ostvarivanje prihoda srazmjerno planiranim приходima (prometom usluga koje ugovarači izvršavaju), pomnoženo važećim stopama poreza i doprinosa na ova primanja građana.

Doprinosi, članarine i porezi koji ne zavise od rezultata planiraju se na temelju važećih propisa i planiranih osnovica za pojedine obavezne članarine i poreze.

Ostali troškovi su planirani na bazi ostvarenja u prethodnim periodima, iskustvenih i tehničkih normi.

Ostali pojedini rashodi imaju različita kretanja (indekse) i imaju manji utjecaj na ostvareni rezultat poslovanja.



#### 4.2. Plan kapitalnih ulaganja i tekućeg održavanja

Ulaganja (radovi) navedeni u pregledu (strana 11. i 12.) su neophodni za nesmetano namjensko korištenje objekta SKPC „Mejdan“ koja samo iz razloga nemogućnosti osiguranja novčanih sredstava nisu urađena, a sa stanovišta stanja objekta i opreme su trebala puno ranije biti izvršena. Ista, ili u približno istom obimu ova ulaganja su planirani unazad nekoliko godina, međutim ista nisu ostvarena radi nedostatka novčanih sredstava, odnosno radi nedostatnosti prihoda Preduzeća za redovno tekuće i preventivno održavanje, kao i za neophodno investiciono održavanje objekta i opreme.

Polazeći od postojećeg materijalno-finansijskog stanja Preduzeća, stanja objekta i opreme u funkciji objekta SKPC „Mejdan“, plan kapitalnih ulaganja, tekućeg održavanja objekta i opreme i izvori sredstava za finansiranje ovih aktivnosti utvrđuju se u sljedećim veličinama:

Red. broj	OPIS ULAGANJA	IZNOS U KM			Indeks Kol 5/4
		Procjena ostvarenja 2023	Izvod iz trogod.pl. 2024 g	Plan za 2024	
1	2	3	4	5	6
	<b>UKUPNA ULAGANJA</b>	<b>523.900,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>10</b>
	<b>I Kapitalna ulaganja</b>	<b>433.000,00</b>			
1.	Led reflektori	90.000,00			
2.	Semafor u velikoj i maloj dvorani	86.000,00			
3.	Sportska infrastruktura	200.000,00			
4.	Skela	17.000,00			
5.	Bojler V=2500 l	33.000,00			
6.	Centrifugalna pumpa	7.000,00			
	<b>II Oprema i usluge za preventivno i tekuće održavanje</b>	<b>65.900,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>38</b>
1.	Rampa	2.200,00			
2.	Oprema za sport u teretani	42.000,00			
3.	Elektronski računari	7.700,00			
4.	Kancelarijski namještaj trakaste zavjese	4.000,00			
5.	Usluge održavanja opreme	10.000,00	25.000,00	25.000,00	250
	<b>III Materijal za preventivno i tekuće održavanje objekta i opreme</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>100</b>
	<b>Izvori sredstava za fin. ulaganja</b>	<b>523.900,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>10</b>
1.	Sredstva Preduzeća	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100
2.	Sredstva drugih ( donacije, budžet osnivača Preduzeća-Grad Tuzla)	473.900,00			

Tabela broj 12: Plan kapitalnih ulaganja i tekućeg održavanja



Sredstava za kapitalna ulaganja u 2023. godini, obezbjeđena su kako slijedi:

- Ministarstvo prostornog uređenja i zaštite okoliša Tuzlanskog kantona je kroz Javni poziv za 2022. go obezbjedilo nabavku LED reflektora za potrebe JP SKPC „Mejdan“ doo Tuzla, tiče se unapređenja enegetskoj efikasnosti Javnih preduzeća i ustanova – u iznosu od 45.000,00 KM. Realizovano u 2023. godini.
- Usvrhu sufinansiranja projekta „Nabavka i ugradnja RGB LED sportskog semafora“ Federalno ministarstvo kulture i sporta je za 2022. godinu dodijelilo finansijska sredstva u iznosu od 20.000,00 KM. Realizovano u 2023. godini.
- Po Javnom pozivu za sufinansiranje projekata rekonstrukcije i opremanja sportskih objekata za 2022. godinu Ministarstvo za kulturu, sport i mlade Tuzlanskog kantona odobrilo je bespovratna sredstva u ukupnom iznosu od 250.000,00 KM. Odobrena sredstva dodijeljena su u svrhu „Nabavka sportske opreme u svrhu opremanja SKPC“Mejdan“ Tuzla“. Odobrena sredstva uplaćena su 05.01.2023. godine. Realizovano u 2023. godini.
- Ministarstvo prostornog uređenja i zaštite okoliša Tuzlanskog kantona je kroz Javni poziv za 2023. go obezbjedilo nabavku LED reflektora za potrebe JP SKPC „Mejdan“ doo Tuzla, tiče se unapređenja enegetskoj efikasnosti Javnih preduzeća i ustanova – u iznosu od 43.280,00 KM. Realizovat će se u 2023. godini.
- Prema usvojenim izmjenama i dopunama Budžeta Grada Tuzla za period od 01.01. do 31.12.2023. godine na budžetskoj poziciji 0401/615411-7- Kapitalni grant JP SKPC „Mejdan“ Tuzla za 2023. godinu dodijeljena su finansijska sredstva u iznosu od 40.000,00 KM. Dodijeljena sredstva će se utrošiti za nabavku opreme  
Bojler V = 2500 l i Centrifugalna pumpa  
Realizovat će se u 2023. godini.
- U 2021. godini Ministarstvo za kulturu, sport i mlade Tuzlanskog kantona po Javnom pozivu za sufinansiranje projekata rekonstrukcije i opremanja sportskih objekata za 2021. godinu sa potrošačke jedinice 32010002-Tjelesna kultura i sport za 2021. godinu odobrilo je bespovratna sredstva u ukupnom iznosu od 210.000,00 KM. Odobrena sredstva dodijeljena su u svrhu Rekonstrukcija sportskog objekta - kuglana. Nije realizovano.
- Ugovorom o načinu korištenja sredstava planiranih u Budžetu Grada Tuzle za 2022. godinu, na poziciji - Kapitalni grant za JP SKPC Mejdan Tuzla broj: 04-11-A-021369-2022 od 19.12.2022. godine, dodijeljena su sredstva u ukupnom iznosu od 145.500,00 KM za sljedeće namjene sa iznosima
  - Zamjena postojećih halogenih reflektora snage 1000W LED reflektorima u dvoranama SKPC „Mejdan“ Tuzla faza -V u iznosu od 5.000,00 KM
  - Nabavka i ugradnja RGB LED sportskog semafora u iznosu od 15.000,00 KM
  - Nabavka mobilne aluminijske skele u iznosu od 19.890,00 KM.Realizovano u 2023. godini.
  - Rekonstrukcija građevinskog dijela objekta Mejdan gdje je smještena kuglana, nabavka i ugradnja kuglane sa 6 staza prema WNBA standardima u iznosu od 105.610,00 KM. Nije realizovano.



## DA ZA 2024. GODINU ( Analička projekcija plana prihoda, rashod i rezultat)

Budući da je naprijed iskazani plan prihoda, rashoda i rezulta dat u nekoliko sintetiziranih grupa pokazatelja, kao i da se isti planiraju sa dosta nepoznanica o uslovima rada i poslovanja Preduzeća, u ovom dijelu Plana za drugu godinu planskog perioda utvrđuje se analitički plan prihoda, rashoda i rezultata.

Plan prihoda, rashoda i rezultata temelji se na planiranim veličinama fizičkog obima usluga, važećih cijena, poznatih normativa pojedinih utrošaka, ostvarenja u baznoj 2023. godini intuitivnih procjena organizatora procesa rada u Preduzeću.

S obzirom da su u trenutku utvrđivanja planiranih veličina prihoda, rashoda i rezultata potpuno nepoznati izvori neposrednih (vanrednih) prihoda i neposrednih (vanrednih) rashoda, isti nisu ni planirani, što ne znači da neće biti ostvareni.

Planirana struktura prihoda, rashoda i rezultata uporediva je sa Planom poslovanja za 2024. godinu i procjene ostvarenja prihoda, rashoda i poslovnog rezultata za 2023. godinu.

R/B	ELEMENTI	Plan 2023	Procjena ostvarenja	Plan 2024	Index 5/3	Index 5/4
<b>1.</b>	<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>1.363.500</b>	<b>1.249.931,88</b>	<b>1.387.700</b>	<b>102</b>	<b>111</b>
<b>1/a</b>	<b>Prihodi od poslovnih aktivnosti</b>	<b>1.263.500</b>	<b>1.149.931,88</b>	<b>1.287.700</b>	<b>102</b>	<b>112</b>
<b>1.1.</b>	<b>Prihodi od sportskih aktivnosti</b>	<b>580.000</b>	<b>483.462,79</b>	<b>585.000</b>	<b>101</b>	<b>121</b>
1.1.1.	Treninzi, utakmice, turniri, revije	460.000	356.972,68	450.000	98	126
1.1.2.	Rekreacija	30.000	32.761,56	30.000	100	92
1.1.3.	Prihodi od kuglane	10.000	0,00	10.000	100	0
1.1.4.	Teretana	80.000	93.728,55	95.000	119	101
<b>1.2.</b>	<b>Prihodi od privrednih i kulturnih ak.</b>	<b>553.500</b>	<b>536.469,09</b>	<b>562.700</b>	<b>102</b>	<b>105</b>
1.2.1.	Zakupnine poslovnih prostora	280.000	282.269,44	280.000	100	99
1.2.2.	Koncerti, skupovi, sajmovi	85.000	60.000,00	85.000	100	142
1.2.3.	Zakupnine reklamnih prostora	120.000	12.9511,00	130.000	108	100
1.2.4.	Prefakturisana električna ener.	45.000	41.429,94	45.000	100	109
1.2.5.	Prefakturisana toplotna ener.	20.000	21.567,91	20.000	100	93
1.2.6.	Prefakturisani trošak telefona	500	196,80	200	40	102
1.2.7.	Prefakturisani utrošak vode	1.000	0,00	1.000	100	0
1.2.8.	Prefakturisane komunalne uslu	2.000	1.494,00	1.500	75	100
<b>1.3.</b>	<b>Prihod od ugostiteljstva</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
1.3.1.	Objekat KLUB	100.000	100.000,00	100.000	100	100
<b>1/b</b>	<b>Prihod od finansijskih promjena</b>	<b>130.000</b>	<b>130.000,00</b>	<b>140.000</b>	<b>140</b>	<b>108</b>
	Donacija od osnivača	130.000	130.000,00	140.000	108	108



R/ B	ELEMENTI	Plan 2023	Procjena ostvarenja	Plan 2024	Index 5/3	Index 5/4
<b>2</b>	<b>RASHODI - UKUPNO</b>	<b>1.358.520</b>	<b>1.248.663</b>	<b>1.381.750</b>	<b>102</b>	<b>111</b>
<b>2/a</b>	<b>Rashodi od poslovnih aktiv</b>	<b>1.358.520</b>	<b>1.247.163</b>	<b>1.381.750</b>	<b>102</b>	<b>111</b>
<b>2.1.</b>	<b>Utrošene sirovine i materijal</b>	<b>82.000</b>	<b>70.000</b>	<b>82.000</b>	<b>100</b>	<b>117</b>
2.1.1.	Nabavna vrijednost pića i namir	50.000	33.000	50.000	100	152
2.1.2.	Utrošen mat za održ stalnih sred.	25.000	25.000	25.000	100	100
2.1.3.	Potrošni materijal za ugostitelj	2.000	3.000	2.000	100	67
2.1.4.	Kancelarijski materijal	2.000	3.000	2.000	100	67
2.1.5.	Materijal za održavanje higijene	3.000	6.000	3.000	100	50
<b>2.2.</b>	<b>Utrošena energija</b>	<b>288.000</b>	<b>236.000</b>	<b>288.000</b>	<b>100</b>	<b>122</b>
2.2.1.	Električna energija	180.000	154.000	180.000	100	117
2.2.2.	Toplotna energija	105.000	79.000	105.000	100	133
2.2.3.	Pogonsko gorivo i mazivo	3.000	3.000	3.000	100	100
<b>2.3.</b>	<b>Utrošeni rezervni dijelovi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.4.</b>	<b>Otpis sit invent.ambal.i auto- guma</b>	<b>2.000</b>	<b>5.000</b>	<b>2.000</b>	<b>100</b>	<b>40</b>
	<b>MATERIJALNI TROŠKOVI (2.1.do2.4.)</b>	<b>372.000</b>	<b>311.000</b>	<b>372.000</b>	<b>100</b>	<b>120</b>
<b>2.5.</b>	<b>Plate i naknade plata</b>	<b>620.000</b>	<b>600.000</b>	<b>660.000</b>	<b>106</b>	<b>110</b>
<b>2.6.</b>	<b>Troškovi službenog putovanja</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>2.7.</b>	<b>Ostali troškovi zaposlenih</b>	<b>143.000</b>	<b>154.363</b>	<b>180.000</b>	<b>126</b>	<b>117</b>
2.7.1	naknada za topli obrok	80.000	84.000	90.000	113	107
2.7.2.	naknada za prijevoz na posao i	20.000	25.000	30.000	150	120
2.7.3.	naknada za regres za godiš.	18.000	19.155	22.000	122	115
2.7.4.	Otpremnina	14.000	14.000	24.000	171	171
2.7.5.	Pomoć radnicima	11.000	11.000	14.000	127	127
2.7.6.	Naknada troškova sahrane	0	1.208	0	0	0
	<b>TROŠKOVI ZAPOSLENIH (2.5.+2.7.)</b>	<b>764.000</b>	<b>755.363</b>	<b>841.000</b>	<b>110</b>	<b>111</b>
<b>2.7.</b>	<b>Troškovi naknada članovima odbora</b>	<b>20.000</b>	<b>20.200</b>	<b>20.000</b>	<b>100</b>	<b>99</b>
<b>2.8.</b>	<b>Troškovi privremenih i povr poslova</b>	<b>20.000</b>	<b>47.000</b>	<b>30.000</b>	<b>150</b>	<b>64</b>
<b>2.9.</b>	<b>Pomoć djeci umrlih zaposlenika</b>	<b>1.200</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.10.</b>	<b>Troškovi usluga održavanja</b>	<b>25.000</b>	<b>10.000</b>	<b>25.000</b>	<b>100</b>	<b>250</b>
<b>2.11.</b>	<b>Troškovi reklame i sponzorstva</b>	<b>4.000</b>	<b>10.000</b>	<b>4.000</b>	<b>100</b>	<b>40</b>
<b>2.12.</b>	<b>Troškovi sticanja znanja- seminari</b>	<b>2.300</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>109</b>	<b>100</b>
<b>2.13.</b>	<b>540-Amortizacija</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>2.14.</b>	<b>Troškovi neproizvodnih usluga</b>	<b>40.370</b>	<b>32.750</b>	<b>32.600</b>	<b>81</b>	<b>100</b>
2.14.1	Sudski troškovi -advokat	2.000	1.000	1.000	50	100
2.14.2.	Troškovi revizije izvještaja	3.500	3.500	3.500	100	100
2.14.3.	Troškovi zdravstvenih usluga	1000	600	600	60	100



R/ B	ELEMENTI	Plan 2023	Procjena ostvarenja	Plan 2024	Index 5/3	Index 5/4
2.14.4.	Grafičke usluge	4.000	5.000	4.000	100	80
2.14.5.	AFIP	270	500	500	185	100
2.14.6.	Troskovi obuke zaštita	2.000	1.050	1.000	50	95
2.14.7.	Deratizacija i dezinfekcija	4.000	2.100	4.000	100	190
2.14.8.	Komunalne usluge voda	12.000	13.000	12.000	100	92
2.14.9.	Komunalne usluge odvoza smeća	6.000	5.500	6.000	100	109
2.14.10	Troškovi štandovske opreme	5.000	0	0	0	0
2.14.11	Troškovi registracije auta	600	0	0	0	0
2.14.12	Obezbjedjenje	0	500	0	0	0
<b>2.15.</b>	<b>Troškovi reprezentacije</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>2.16.</b>	<b>Godišnjica Pred. i značajnih datuma</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.17.</b>	<b>Troškovi premija osiguranja</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>2.18.</b>	<b>Troškovi platnog prometa</b>	<b>2.500</b>	<b>2.300</b>	<b>2.500</b>	<b>100</b>	<b>109</b>
<b>2.19.</b>	<b>Troškovi telefona</b>	<b>9.000</b>	<b>10.000</b>	<b>9.000</b>	<b>100</b>	<b>90</b>
<b>2.20.</b>	<b>Troškovi poreza, naknada,taksi</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>2.21.</b>	<b>Troškovi zakupa pos pro (amor)</b>	<b>8.650</b>	<b>8.650</b>	<b>8.650</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>2.22.</b>	<b>Ostali nematerijalni troškovi</b>	<b>56.000</b>	<b>3.000</b>	<b>1.000</b>	<b>2</b>	<b>33</b>
2.22.1.	Troškovi održavanja čistoće	55.000	0	0	0	0
2.22.2.	Troškovi oglasa	1.000	3.000	1.000	100	33
	<b>UKUPNO (2.8. do 2.22.)</b>	<b>222.520</b>	<b>182.300</b>	<b>168.750</b>	<b>76</b>	<b>93</b>
<b>3</b>	<b>REZULTAT</b>	<b>4.980</b>	<b>1.268,88</b>	<b>5.950</b>	<b>119</b>	<b>469</b>

Tabela broj 13. Planirana struktura

Podaci prethodnog pregleda upućuju na to da su troškovi poslovanja u cjelosti pod kontrolom i da se ne mogu osigurati značajnije uštede.

Cijene usluga Preduzeća za sportske aktivnosti utvrđuje Nadzorni odbor uz prethodnu saglasnost Osnivača, a cijene većine ulaznih komponenti su na slobodnom režimu, ili saglasnost na promjenu daju drugi organi nadležni za pojedine djelatnosti.

Radi neriješenog pitanja finansiranja sportskih klubova i društava isti nisu u mogućnosti plaćati usluge Preduzeća.

U cilju pomoći sportskim klubovima i društvima Općina Tuzla i Ministarstvo obrazovanja, nauke kulture i sporta Tuzlanskog kantona ugovorom poslednjih godina preuzima troškove sportskih klubova na ime iznajmljivanja sportskih dvorana i pratećih objekata potrebnih za trenazni i takmičarski proces sportskih klubova sa područja grada Tuzla.



## 7. ZAVRŠNE NAPOMENE

Planirani zadaci svih poslovnih aktivnosti Preduzeća su maksimalne veličine za navedene uslove rada i poslovanja. Svaka promjena u opštim uslovima privređivanja, ili u slučaju nekih internih poremećaja dovest će u pitanje realizaciju planiranih zadataka.

Za realizaciju planiranih zadataka neophodan je puni angažman svih zaposlenih u Preduzeću.

Osiguranjem dobrih uslova rada i zadovoljstva zaposlenih doprinjet ćemo postizanju visokog stepena kvaliteta naših usluga, a obučavanjem i motivisanjem svih zaposlenih omogućićemo da njihovo znanje i iskustvo doprinesu neprekidnim poboljšanjima procesa i rezultata rada.

Cilj nam je obezbjediti uslove za dugoročno kontinuirano pružanje usluga uz osiguranje da su ciljevi Preduzeća usklađeni sa potrebama i očekivanjima korisnika naših usluga.

Glavni izvor finansiranja bili su većim dijelom Grad Tuzla te vlastita sredstva Preduzeća.

Razmatrajući Procjenu ostvarenja za 2023.godinu utvrđeno je da su troškovi poslovanja u cjelosti pod kontrolom i da se ne mogu osigurati značajnije uštede, a prihodi su limitirani tržišnim uslovima rada i poslovanja.

Svi finansijski pokazatelji navedeni u Planu, a gdje to posebno nije navedeno, izračunati su na bazi aktuelnih cijena koje vladaju na tržištu u momentu izrade ovog Plana, te će njihova eventualna promjena zahtjevati inoviranje i samog Plana.

**Za rješavanje iznesenih problema u radu i poslovanju Preduzeća neophodno je:**

- iznalaženja drugih izvora sredstava za finansiranje troškova poslovanja Preduzeća nastali korištenjem sportskih klubova (iz sredstava budžeta, donacija, konkurisanja na javne pozive, proširenje uslužne djelatnosti Preduzeća i sl.)
- osigurati bespovratna sredstva za ulaganja (radove) u objekat i opremu neophodnih za nesmetano namjensko korištenje objekta SKPC „Mejdan“, kao i za sigurnost objekta i korisnika objekta.
- Buduće poslovanje Preduzeća neophodno je planirati zajedno sa osnivačem Preduzeća na dugoročnim osnovama.

IP SKPC „Mejdan“ doo Tuzla  
Edin Buševac, Direktor

