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

PLAN RADA I POSLOVANJA JP SKPC „MEJDAN“ d.o.o. TUZLA ZA 2025. GODINU

Tuzla, Oktobar 2024.godine

SADRŽAJ:

1. UVODNE NAPOMENE.....	2
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
2. POLAZNE OSNOVE ZA IZRADU PLANA.....	4
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.....	7
2.3.2. Stanje aktive i pasive na da 31.12.2024. godine.....	8
2.3.3. Prihodi i rashod i rezultat u 2024. godini.....	9
2.3.4. Zaposleni kadrovski resursi.....	9
2.3.5. Stanje korištenja kapaciteta.....	10
3. OSNOVNI PLANSKIH CILJEVI.....	11
3.1. Ciljevi i aktivnosti na sanaciji stanja objekta	11
3.2. Glavne smjernice ciljevi dugoročnog razvoja Preduzeća.....	15
4. PROJEKCIJA PLANSKI ZADATAKA.....	15
4.1. Plan prihoda, rashoda i rezultata.....	15
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.....	19
4.2. Plan tekućeg održavanja.....	21
5. PLAN PRIHODA, RASHODA I REZULTATA ZA 2025. GODINU.....	23
6. ZAVRŠNE NAPOMENE.....	26

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 Čerimović -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) 2024. 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 FBiH“ 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 FBiH“ 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 2025. godinu sačinjen je uz uvažavanje osnovnih parametara koji su karakterisali **procjena poslovanja za 2024. 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 neraspolaganje 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 energetske 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 16.500m² pokrivenog etažnog prostora.

U tom ukupnom prostoru Preduzeće u svom radu koristi se sa ukupno 15.198 m², a razlika od 1.302 m² 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 pripremne 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:

2.1.1. Komercijalni (moguća ponuda) kapaciteti društva kulturne, sportske i privredne aktivnosti su sljedeći:

Tabela 1. Komercijalni (moguća ponuda) kapaciteti društva kulturne, sportske i privredne aktivnosti

Red. Broj	Namjena (naziv aktivnosti)	Jed. mjere	Kapacitet po objektima			
			Vel. dvor.	Mal.dvor	Mala sala	Ukupno
1.	Trenažni proces i utakmice	sat (h)	2.000	2.000	2.000	6.000
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 i privredne manifestacije	sat	500	350	0	850
7.	UKUPNO:	sati	3.650	3.450	2.000	11.100
8.	Privrem. poslov. prostori za iznajmljiv.	m ²				3.179

2.3.2. – Procjena stanja aktive / pasive na dan 31.12.2024. godine u KM

Tabela broj 2. - Procjena stanja aktive/pasive

1. Novac i novčani ekvivalenti	97.000,00	1. Dobavljači	110.000,00
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	4. Kratkoročna razgraničenja	50.000,00
3.2. Trgovačka roba	5.000,00	A. UKUPNO KRAT.OBAV.(1-4)	240.000,00
4. Druga kratkoročna potraživanja			
5. Aktivna vremenska razgraničenja		1. Dugoročne finans.obaveze	1.051.077
A. UKUP. OBRT.-TEKUĆA SRED. (1-5)	357.000,00	2. Ostale dugoročne obaveze	
		3. Dugoročna rezervisanja	100.000,00
1. Zemljište		B. UKUPNO (1 do 3)	1.151.077
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	900.000,00	2. Zadržana dobit	137.000,00
3.2. Dugoročna razgraničenja	10.000,00	3. Gubitak-ranijih godina	
B. UKUPNO OSN.S-STAL.SRED.(1-4)	1.202.000,00	4. Gubitak-tekuće godine.	
		5. Dobit	3.045
		C. UKUPNO KAPITAL	167.923
C. Gubitak iznad visine kapitala			
TOTAL AKTIVA (A+B+C)	1.559.000,00	TOTAL PASIVA (A+B+C)	1.559.000,00

2.3.3. – Procjena prihoda, rashoda i rezultata u 2024. godini izraženi u KM

Tabela broj 3. - Procjena prihoda, rashoda i rezultata

Red. broj	ELEMENTI	Plan za	Procjena	Indeksi kol. 2 /kol.1
		2024.godinu	ostvarenja 2024.godine	
0	0	1	2	3
1.	PRIHODI - UKUPNO	1.387.700,00	1.576.449,00	114
1.1.	Prihodi od sportskih aktivnosti	585.000,00	597.000,00	102
1.2.	Prihodi od kulturnih i privrednih manifesta	495.000,00	532.000,00	107
1.3.	Prihodi od ugostiteljstva	100.000,00	120.000,00	120
1.4.	Prihod od prefakturisanja	67.700,00	68.150,00	101
1.5.	Ostali prihodi (od finans. i ost.vanposl.akt.)	140.000,00	259.299,00	185
2.	RASHODI – UKUPNO	1.381.750,00	1.573.404,00	114
2.1.	Materijalni troškovi i usluge	347.000,00	331.000,00	95
2.2.	Amortizacija	20.000,00	163.760,00	819
2.3.	Troškovi zaposlenih	841.000,00	825.364,00	98
2.4.	Troškovi održavanja	50.000,00	30.000,00	60
2.5.	Doprin., članar.i porezi koji ne zavise od re	5.000,00	6.000,00	120
2.6.	Ostali rashodi (od finans. i ost.vanposl.akt.)	118.750,00	217.280,00	183
3.	REZULTAT – dobit	5.950,00	3.045,00	51

2.3.4 - Zaposleni – kadrovski resursi

U Preduzeću je 2024. godine zaposleno prosječno 32 zaposlenika, sljedeće kvalifikacijske strukture:

Tabela broj 4. - Kadrovski resursi

Red. broj	KVALIFIKACIJA - STRUČNA SPREMA	Prosječan broj radnika	
		2024.g	Indeks
1.	NK; PK i NSS (nekval.; polukv. i niža str. sprema)	6	19
2.	KV (kvalificirani radnici)	7	21,50
3.	SSS (srednja stručna sprema)	7	21,50
4.	VK (visokokvalificirani radnici)	6	19
5.	VSS (visoka stručna sprema)	6	19
U K P N O :		32	100,00%

2.3.5. – Stanje korištenja kapaciteta

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

Tabela 5. - Korištenje kapaciteta

Red broj	O P I S (naziv usluge)	Jed mjere	Količina			Indeksi	
			Ostvareno 2023. godine	Plan za 2024. godinu	Procjena ostvarenja 2024 god	3 / 1	3 / 2
0	0	0	1	2	3	4	5
1.	Trenažni proces i utakmice	sat	5.163	6.000	6.000	116	100
2.	Turniri i sportske manifestacije	sat	389	400	450	116	113
3.	Rekreacija	sat	457	420	578	126	138
4.	Kuglana=tren.+takm.proces(6 staza/sat	sat	0	1.000	0	0	0
5.	Kultur. aktivnosti i privredne manifesta	sat	237	500	460	194	92
6.	UKUPNO (od 1 do 5)	sati	6.246	8.320	7.488	120	90
7.	Privremeni posl. prostori za iznajmlj.	m ²	3.013	3.011	3.165	105	105

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 posjetioци sportskih, kulturnih i privrednih manifestacija.

Za potrebe 32 sportska kluba/selekcije u 2024. 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 16.500m² 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, vatrodajavom i dr. opremom i instalacijama.

Ogovarajuće tekuće i investiciono održavanja objekta i prateće opreme je jako finisijski i strukovno zahtijevno, nakon 40 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 oštetila;
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:

Tabela broj 6. - Investicijsko ulaganje

Red. broj	Opis opreme - radova	Predračunska vrijednost u KM
1.	Nabavka i ugradnja HD RGB LED displeja	50.000,00
2.	Sanacija građevinskog dijela objekta Mejdan gdje je smještena kuglana	450.000,00
3.	Zamjena sistema KGH, (tehnološka zastara)	300.000,00
4.	Sanacija vanjske i unutarnje hidrantske mreže	100.000,00
5.	Nabavka sportskih rekvizita i opreme	200.000,00
6.	Nabavka opreme za ozvučenje	15.000,00
7.	Nabavka i ugradnja ulaznih rampi za parkinge	90.000,00
8.	Nabavka kancelarijskog inventara	50.000,00
9.	Nabavka službenog vozila	50.000,00
10.	UKUPNO POSTROJENJA, UREĐAJI I OPREMA (1 do 9):	1.305.000,00
11.	Sanacija mokrih čvorova za posjetioce	50.000,00
12.	Sanacija holova i hodnika objekta, svlačionica, parketa	200.000,00

13.	Građevinski radovi na objektu	350.000,00
14.	Sanacija stepeništa i platoa	450.000,00
15.	Trošak unapređenja energetske efikasnosti objekta	150.000,00
16.	UKUPNO INVESTICIONO ODRŽAVANJE OBJEKTA (11 do 15):	1.200.000,00
17.	Redovno-preventivno i tekuće održavanje objekta i opreme	250.000,00
18.	UKUPNO ULAGANJA U OBJEKAT I OPREMU (10+16+17)	2.755.000,00

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:

1. 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. Vatrodjjava i nadzorni protivprovalni sistem,
11. Vanjska rasvjeta,
12. Gromobrnska 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. Semaforaska 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:

Tabela broj 7. - Plan investicija

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
	UKUPNO (1 do 6)	26.000,00	15.000,00	41.000,00

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

Odredbe 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

Tabela broj 8. - Plan usluga

Red broj	O P I S (naziv usluge)	Jed mjere	Količina			Indeksi	
			Procjena ostvarenja 2024 god	Izvod iz trogodišnjeg plana za 2025	Plan za 2025	3 / 1	3 / 2
0	0	0	1	2	3	4	5
1.	Trenažni proces i utakmice	sat	6.000	6.100	6.000	100	98
2.	Turniri i sportske manifestacije	sat	450	420	450	100	107
3.	Rekreacija	sat	578	430	580	100	135
4.	Kuglana=tren.+takm.proces(6 staza/sat	sat	0	2.000	1.000	0	50
5.	Kultur. aktivnosti i privredne manif	sat	460	600	500	109	83
6.	UKUPNO (od 1 do 5)	sati	7.488	9550	8530	114	89
7.	Privremeni posl. prostori za iznajmlj.	m ²	3.165	3.011	3.179	100	105

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 izvršioci putem ugovora u skladu sa važećim propisima.

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

Tabela broj 9. - Zaposleni

Red. broj	Kvalifikacija (stepen stručne spreme)	Ostvareno 2024.god	Izvod iz trg. plan 2025.god	Plan 2025.god.	Index	
					4/2	4/3
0	1	2	3	4	5	6.
1.	NK; PK i NSS (nekval.; polukv. i niža str. sprema)	6	4	7	117	175
2.	KV (kvalificirani radnici)	7	7	7	100	100
3.	SSS (srednja stručna sprema)	7	6	7	100	117
4.	VK (visokokvalificirani radnici)	6	8	6	100	75
5.	VSS (visoka stručna sprema)	6	7	6	100	86
U K P N O :		32	32	33	103	103

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 osnova 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.

Tabela broj 9. - Zaposleni

Red. broj	Kvalifikacija (stepen stručne sprema)	Ostvareno 2024.god	Izvod iz trog. plan 2025.god	Plan 2025.god.	Index	
					4/2	4/3
0	1	2	3	4	5	6.
1.	NK; PK i NSS (nekval.; polukv. i niža str. sprema)	6	4	7	117	175
2.	KV (kvalificirani radnici)	7	7	7	100	100
3.	SSS (srednja stručna sprema)	7	6	7	100	117
4.	VK (visokokvalificirani radnici)	6	8	6	100	75
5.	VSS (visoka stručna sprema)	6	7	6	100	86
U K P N O :		32	32	33	103	103

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 osnova 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:

Tabela broj 10. - Plan prihoda, rashoda i rezultata

Red. broj	ELEMENTI	Procjena ostvarenja 2024.god.	Izvod iz trogodišnjeg plan 2025. god	Plan za godinu 2025.	Index	
					3/1	3/2
0	0	1	2	3	4	5
1.	PRIHODI - UKUPNO	1.576.449	1.475.000	1.610.200	102	109
1.1.	Prihodi od sportskih aktivnosti	597.000	650.000	611.000	102	94
1.2.	Prihodi od kult..i privr. manifes	532.000	510.000	536.000	101	105
1.2.	Prihodi od ugostiteljstva	120.000	120.000	124.000	103	103
1.2.	Prihod od prefakturisanja	68.150	75.000	69.200	102	92
1.3.	Prih.od finans., stal.sr. i ost.p.	259.299	120.000	270.000	104	225
1.3.1	u tome od subv.dotacija i potpora osnivaća	140.000	120.000	140.000	100	117
2.	RASHODI - UKUPNO	1.573.404	1.471.000	1.607.450	102	109
2.1.	Materijalni troškovi i usluge	331.000	400.000	386.000	117	97
2.2.	Amortizacija	163.760	25.000	180.000	110	720
2.3.	Troškovi zaposlenih	825.364	820.000	884.000	107	108
2.4.	Troškovi usluga održavanja	30.000	90.000	25.000	83	28
2.5.	Doprin., član..i por. nez.od rez.	6.000	6.000	5.000	83	83
2.6.	Ost. rash. (od finan.i ost.van.ak	217.280	130.000	127.450	59	98
3.	REZULTAT – gubitak-dobit	3.045	4.000	2.750	90	69

4.1.5. Projekcija troškova

Troškovi poslovanja tabelom – Prihodi, rashodi i rezultat u 2025. 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

Tabela broj 11. - Plan troškova

Red. broj	Naziv grupe troškova -rashoda	Procjena ostvarenja 2024.god.	Izvod iz trogodišnjeg plana 2025.godine	Plan za 2025. godinu	Index	
					3/1	3/2
0		1	2	3	4	5
1.	-Trošk.sirov. i materijala	75.000	87.000	96.000	128	110
2.	-Troškovi energije	254.000	310.000	288.000	113	93
3.	-Troškovi sitnog inventara	2.000	4.000	2.000	100	50
4.	-Bruto plaće i nakn. plaća	645.000	660.000	690.000	107	105
5.	Troškovi službenih putovanja	1.000	1.000	1.000	100	100
6.	-Ostali troškovi zaposlenih	179.364	159.000	193.000	108	121
7.	-Troškovi naknada čl. odbora	20.000	22.000	20.000	100	91
8.	-Troškovi naknada ostalim fiz.l	30.000	21.200	20.000	67	94
9.	-Usluge održavanja	30.000	30.000	25.000	83	83
10.	-Troškovi reklame i propag.	4.000	4.000	4.000	100	100
11.	Troškovi sticanja novog znanja	2.500	2.300	2.500	100	109
12.	-Amortizacija	163.760	25.000	180.000	110	720
13.	- Zakup poslovnog prostora	8.650	8.650	8.650	100	100
14.	-Troškovi neproizvodnih usl.	34.430	49.850	43.900	128	88
15.	-Troškovi reprezentacije	2.500	2.500	2.500	100	100
16.	Godišnjica Pred. i značajnih datuma	1.700	0	1.700	100	0
17.	-Troškovi premije osiguranja	7.000	6.000	6.000	86	100
18.	-Troškovi platnog prometa	2.700	2.500	2.700	100	108
19.	-Troškovi poštanskih i telekom	13.000	9.000	13.000	100	144
20.	-troškovi poreza naknada i taks	6.000	6.000	5.000	83	83
21.	Ostali nematerijalni troškovi	90.800	61.000	2.500	3	4
	UKUPNO RASHODI:	1.573.404	1.471.000	1.607.450	102	109

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 16%.

Planirani troškovi energije za 2025. godinu u odnosu na procjenu ostvarenja za 2024.godinu su veći za iznos od 34.000,00 KM.

Zbog kvarova na dostavi toplotne energije Centralno grijanje DD Tuzla u 2024. godini Preduzeću nije fakturisao trošak u iznosu od 24.000,00 KM.

Planirani troškovi električne energije za 2025.godinu u odnosu na procjenu ostvarenja za 2024.godinu su veći u iznosu od 10.000,00 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 31.12.2024.godine) i predviđenih plaća (ostvarene plaće u 2024.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 2025. godinu u odnosu na procjenu ostvarenja za 2024.godinu su veći za iznos od 45.000,00 KM.

Radi povećanja prosječne neto plaće isplaćene u Federaciji, planirani Ostali troškovi zaposlenih za 2025. godinu u odnosu na procjenu ostvarenja za 2024.godinu su veći za iznos od 13.636,00 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 11.000,00 KM. Osnovica za obračun je ukupan broj zaposlenih po izrađenom danu za jedanaest mjeseci sa prosječnom neto plaćom isplaćene u Federaciji u iznosu od 1.400,00 KM.
- 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 je veći za iznos od 3.000,00 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
- 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 1.000,00 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 2024 godini ostvaren je trošak u iznosu od 1.364,00 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 prihodima (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:

Tabela broj 12. - Plan kapitalnih ulaganja i tekućeg održavanja

Red. broj	OPIS ULAGANJA	IZNOS U KM			Indeks Kol 5/4
		Procjena ostvarenja 2024	Izvod iz trogod.pl. 2025 g	Plan za 2025	
1	2	3	4	5	6
	UKUPNA ULAGANJA	360.279,31	50.000	50.000	100
	I Kapitalna ulaganja	278.290,48			
1.	Led reflektori	50.000,00			
2.	ALU dvokrilna vrat	2.261,45			
3.	Adaptacija poslovnog prostora	22.797,75			
4.	Ugradnja hidroizolacije krova	5.280,00			
5.	Bojler V=2500 l i pumpa	35.965,00			
6.	Adaptacija kuglana	161.986,28			
	II Oprema i usluge za preventivno i tekuće održavanje	70.988,83	25.000	25.000	100
1.	Rampa	6.289,07			
2.	Mini elektrana	5.950,00			
3.	LED displej	24.461,06			
4.	Oprema za sport u teretani	547,98			
5.	Elektronski računari	2.142,29			
6.	Terminal zaevidenciju radnog vremena	738,72			
7.	Oprema za video nadzor	1.163,75			
8.	Mašina za pranje podova	5.879,81			
9.	Klima uredžaji	1.816,15			
10.	Usluge održavanja opreme	22.000,00			
	III Materijal za preventivno i tekuće održavanje objekta i opreme	11.000,00	25.000	25.000	100
	Izvori sredstava za fin. ulaganja	360.279,31	50.000	50.000	100
1.	Sredstva Preduzeća	112.328,03	50.000	50.000	100

2.	Sredstva drugih (donacije, budžet osnivača Preduzeća-Grad Tuzla)	247.951,28			
----	---	------------	--	--	--

Sredstava za kapitalna ulaganja u 2024. godini, obezbjeđena su učešćem na Javnim pozivima svih nivoa vlasti Bosne i Hercegovine kao i međunarodnim fondovima, kako slijedi:

- Ministarstvo prostornog uređenja i zaštite okoliša Tuzlanskog kantona je sufinansiralo nabavku LED rasvjete sa pripadajućim spušenim stropom i elektroinstalacijama u kuglani JP SKPC „Mejdan“ doo Tuzla u iznosu od 25.092,00 KM;
- Sufinansiranje projekta „Sanacija postojeće sanitarne jedinice u multifunkcionalnu sportsku svlačionicu“ Federalno ministarstvo kulture i sporta je dodjelilo finansijska sredstva u iznosu od 20.000,00 KM;
- 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“ doo Tuzla za 2023. godinu dodijeljena su finansijska sredstva u iznosu od 40.000,00 KM. Dodijeljena sredstva su se utrošila za nabavku bojlera V = 2500 l i Centrifugalna pumpa (centralni sistem za zagrijavanje vode u sportskom centru);
- Ministarstvo prostornog uređenja i zaštite okoliša Tuzlanskog kantona je kroz Javni poziv za 2023. godinu je sufinansirao nabavku LED reflektora u velikoj i maloj dvorani u iznosu od 43.280,00 KM;
- Prema usvojenim Budžetom Grada Tuzla za period od 01.01. do 31.12. 2024. godine na budžetskoj poziciji - Kapitalni grant JP SKPC „Mejdan“ doo Tuzla za 2024. godinu dodijeljena su finansijska sredstva u iznosu od 34.000,00 KM;
Dodijeljena sredstva će se utrošiti za nabavku opreme
 - Nabavka i ugradnja LED reflektora u iznosu od 15.000,00 KM
 - Nabavka i ugradnja kupole na ulazu broj 7 u iznosu od 9.000,00 KM
 - Nabavku LED rasvjete sa pripadajućim spušenim stropom i elektroinstalacijama u kuglani JP SKPC „Mejdan“ doo Tuzla u iznosu od 10.000,00 KM;
- Fond za zaštitu okoliša Federacije BiH je sufinansirao projekat izrade Energetskog audita objekta SKPC „Mejdan“ u iznosu od 4.000,00 KM.
- Preduzeće je učestvovalo na Javnom pozivu raspisanom od strane Ministarstva kulture, sporta i mladih TK za 2024. godine za svrhu nabavke i završetka sportske infrastrukture gdje su se potraživa sredstva u iznosu od 120.000,00 KM (procedura nije završena);
- Grad Tuzla i JP SKPC „Mejdan“ doo Tuzla su učestvovali u Interreg VI-A-IPA programu prekogranične saradnje (Hrvatska-Vukovar, Crna Gora- Herceg novi i Bosna i Hercegovina-Tuzla) u projektu pod nazivom „Sport facilities green energy - Sinergy“ od čega Evropska unija je obezbjeđila nepovratna sredstva u iznosu od 1.578.433,78 eura (85%) kojim su Gradu Tuzla pripala sredstva u iznosu od 600.000,00 eura odnosno oko 1.200.000,00 KM za oblast unaprijeđenja energetske efikasnosti sa ciljem zamjene cijele vanjske staklene fasade na objektu sportskog centra (planirani period realizacije projekta 24 mjeseca).

PLAN PRIHODA I RASHODA ZA 2025. GODINU
(Analiička 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 2024. 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 2024. godinu.

Tabela broj 13. - Planirana struktura

R/	ELEMENTI	Plan	Procjena	Plan	Index	
B		2024	2024	2025	5/3	5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	PRIHODI UKUPNO	1.387.700	1.576.449	1.610.200	116	102
1/a	Prihodi od poslovnih aktivnosti	1.287.700	1.317.150	1.340.200	104	102
1.1.	Prihodi od sportskih aktivnosti	625.000	597.000	611.000	98	102
1.1.1.	Treninzi, utakmice, turniri, revije	490.000,00	460.000,00	464.000,00	95	101
1.1.2.	Rekreacija	30.000,00	42.000,00	42.000,00	140	100
1.1.3.	Prihodi od kuglane	10.000,00	0	10.000,00	100	0
1.1.4.	Teretana	95.000,00	95.000,00	95.000,00	100	100
1.2.	Prihodi od privrednih i kulturnih ak.	562.700	600.150	605.200	108	101
1.2.1.	Zakupnine poslovnih prostora	280.000,00	290.000,00	290.000,00	104	100
1.2.2.	Koncerti, skupovi, sajmovi	85.000,00	100.000,00	100.000,00	118	100
1.2.3.	Parking	0	12.000,00	16.000,00	0	133
1.2.3.	Zakupnine reklamnih prostora	130.000,00	130.000,00	130.000,00	100	100
1.2.4.	Prefakturisana električna ener.	45.000,00	45.000,00	45.000,00	100	100
1.2.5.	Prefakturisana toplotna ener.	20.000,00	21.500,00	21.500,00	108	100
1.2.6.	Prefakturisani trošak telefona	200,00	150,00	200,00	100	133
1.2.7.	Prefakturisani utrošak vode	1.000,00	0	1.000,00	100	0
1.2.8.	Prefakturisane komunalne uslu	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100	100
1.3.	Prihod od ugostiteljstva	100.000	120.000	124.000	124	103
1.3.1.	Objekat KLUB	100.000,00	120.000,00	124.000,00	124	103
1/b	Prihod od finansijskih promjena	100.000	259.299	270.000	270	104

	Donacija ulaganja u tuđa sredstva	0	119.299,00	130.000,00	0	109
	Donacija od osnivača	100.000,00	140.000,00	140.000,00	140	100
R/	ELEMENTI	Plan	Procjena	Plan	Index	
B		2024	2024	2025	5/3	5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
2	RASHODI - UKUPNO	1.381.750	1.573.404	1.607.450	116	102
2/a	Rashodi od poslovnih aktiv	1.381.750	1.573.404	1.607.450	116	102
2.1.	Utrošene sirovine i materijal	82.000	75.000	96.000	117	128
2.1.1.	Nabavna vrijednost pića i namir	50.000,00	40.000,00	60.000,00	120	150
2.1.2.	Utrošen mat za održ stalnih sred.	25.000,00	25.000,00	25.000,00	100	100
2.1.3.	Potrošni materijal za ugostitelj	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100	100
2.1.4.	Kancelarijski materijal	2.000,00	3.000,00	3.000,00	150	100
2.1.5.	Materijal za održavanje higijene	3.000,00	5.000,00	6.000,00	200	120
2.2.	Utrošena energija	288.000	254.000	288.000	100	113
2.2.1.	Električna energija	180.000,00	170.000,00	180.000,00	100	106
2.2.2.	Toplotna energija	105.000,00	81.000,00	105.000,00	100	130
2.2.3.	Pogonsko gorivo i mazivo	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100	100
2.3.	Utrošeni rezervni dijelovi	0	0	0	0	0
2.4.	Otpis sit invent.ambal.i auto-guma	2.000	2.000	2.000	100	100
	MATERIJALNI TROŠKOVI (2.1.do2.4.)	372.000	331.000	386.000	104	117
2.5.	Plate i naknade plata	660.000	645.000	690.000	105	107
2.6.	Troškovi službenog putovanja	1.000	1.000	1.000	100	100
2.7.	Ostali troškovi zaposlenih	180.000	179.364	193.000	107	108
2.7.1	naknada za topli obrok	90.000,00	99.000,00	110.000,00	122	111
2.7.2.	naknada za prijevoz na posao i	30.000,00	25.000,00	25.000,00	83	100
2.7.3.	naknada za regres za godiš.	22.000,00	22.000,00	25.000,00	114	114
2.7.4.	Otpremnina	24.000,00	18.000,00	18.000,00	75	100
2.7.5.	Pomoć radnicima	14.000,00	14.000,00	15.000,00	107	107
2.7.6.	Naknada troškova sahrane	0	1.364,00	0	0	0
	TROŠKOVI ZAPOSLENIH (2.5.+2.7.)	841.000	825.364	884.000	105	107
2.8.	Troškovi naknada članovima odbora	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100	100
2.9.	Troškovi privremenih i povr poslova	30.000,00	30.000,00	20.000,00	67	67
2.10.	Troškovi usluga održavanja	25.000	30.000	25.000	100	83
2.11.	Troškovi reklame i sponzorstva	4.000	4.000	4.000	100	100
2.12.	Troškovi sticanja znanja-seminari	2.500	2.500	2.500	100	100
2.13.	540-Amortizacija	20.000	163.760	180.000	900	110
2.14.	Troškovi neproizvodnih usluga	32.600	34.430	43.900	135	128
2.14.1	Sudski troškovi -advokat	1.000,00	1000	1.000,00	100	100
2.14.2.	Troškovi revizije izvještaja	3.500,00	3.500,00	5.000,00	143	143
2.14.3.	Troškovi zdravstvenih usluga	600,00	1.500,00	5.000,00	833	333

2.14.4.	Grafičke usluge	4.000,00	4.000,00	5.000,00	125	125
2.14.5.	AFIP	500,00	780,00	500,00	100	64
2.14.6.	Troškovi obuke zaštita	1.000,00		1.000,00	100	0
2.14.7.	Deratizacija i dezinfekcija	4.000,00	2.050,00	4.000,00	100	195
2.14.8.	Komunalne usluge voda	12.000,00	12.000,00	12.000,00	100	100
R/	ELEMENTI	Plan	Procjena	Plan	Index	
B		2024	2024	2025	5/3	5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
2.14.9.	Komunalne usluge odvoza smeća	6.000,00	7.200,00	8.000,00	133	111
2.14.10.	Troškovi registracije auta	0	500,00	500,00	0	100
2.14.11.	Održavanje kamera	0	1.900,00	1.900,00	0	100
2.15.	Troškovi reprezentacije	2.500	2.500	2.500	100	100
2.16.	Godišnjica Pred. i značajnih datuma	0	1.700	1.700	0	100
2.17.	Troškovi premija osiguranja	6.000	7.000	6.000	100	86
2.18.	Troškovi platnog prometa	2.500	2.700	2.700	108	100
2.19.	Troškovi telefona	9.000	13.000	13.000	144	100
2.20.	Troškovi poreza, naknada, taksi	5.000	6.000	5.000	100	83
2.21.	Trošak zakup poslovnog prostora	8.650	8.650	8.650	100	100
2.22.	Ostali nematerijalni troškovi	1.000	90.800	2.500	250	3
2.22.1.	Kamate, porez na dobit, porezi i dop	0	88.300,00	0	0	0
2.22.2.	Troškovi oglasa	1.000,00	2.500,00	2.500,00	250	100
	UKUPNO (2.8. do 2.22.)	168.750	417.040	337.450	200	80
3	REZULTAT	5.950	3.045	2.750	46	90

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 posljednjih 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 2024.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.

Javno preduzeće
Sportsko-kulturno-privredni centar
»MEJDAN« d.o.o.
Tuzla
Brd. 549-2, 24
Datum, 04. 11. 2024 god

