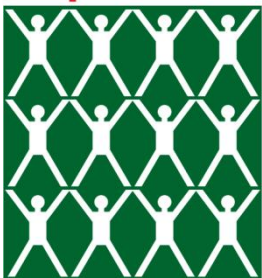


СПОРТСКА ХАЛА

спортска хала



бpеcа

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„СПОРТСКО-РЕКРЕАТИВНИ ЦЕНТАР“
ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2014. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: Јавно предузеће „Спортско – рекреативни центар“
Горњи Милановац

СЕДИШТЕ: Корчагинова бб, 32300 Горњи Милановац

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: 9311 - Делатност спортских арена и стадиона

МАТИЧНИ БРОЈ: 20456108

ПИБ: 105764670

ЈББК: 80302

НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ

ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ: Скупштина општине Горњи Милановац



Горњи Милановац
Децембар, 2013. године

САДРЖАЈ:

| | |
|--|-----------|
| 1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ | 3 |
| 2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА..... | 4 |
| 3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2014. ГОДИНУ | 5 |
| 4. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2014. ГОДИНУ | 9 |
| 5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2014. ГОДИНУ | 10 |
| 6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА..... | 17 |
| 7. ИНВЕСТИЦИЈЕ | 21 |
| 8. ЗАДУЖЕНОСТ | 21 |
| 9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ | 22 |
| 10. ЦЕНЕ | 23 |
| 11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА | 23 |
| 12. ПРИЛОЗИ..... | 23 |

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

МИСИЈА

ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац основан је ради обезбеђивања услова за задовољавање потреба грађана у области спорта и физичке културе и рекреације.

Предузеће управља спортско – рекреативним објектима, а управљање подразумева њихово одржавање, обнављање и унапређивање, све у циљу развијања успешног пословања у пружању услуга највиших стандарда у области спорта.

Кроз широк спектар услуга, Предузеће пружа својим корисницима врхунске услове за бављење спортом и рекреацијом, а самим тим стиче све веће поверење својих корисника.

Приоритети Предузећа су да:

- корисницима спортске хале „Бреза“ обезбеде довољан број термина за тренинге и утакмице спортских клубова у области разних врста спортова (кошарка, мали фудбал, одбојка, рукомет...), као и довољан број термина за рекреацију свих заинтересованих корисника у горе поменутих областима спорта;
- се корисницима омогући пријатан амбијент за уживање у културно – забавним садржајима (концерти, приредбе...);
- се корисницима омогући употреба отворених терена за спорт и рекреацију („Мини – пич“ терен са вештачком травом, терени са природном травом за мали фудбал, терен за одбојку на песку, теретана на отвореном, клизалиште и Градски базен);
- се запосленима обезбеди економска сигурност, али и перманентна едукација и пословно и лично унапређење;
- активно учествује у унапређењу локалне средине и унапређењу сопствене бриге о окружењу, а поготово анимацији младих да се посвете спорту.

ВИЗИЈА

Визија Предузећа је да буде синоним за успешно предузеће које стално поставља више стандарде у области спорта, рекреације, физичке културе, забаве, културе и угоститељских услуга и које, не само да уводи нове навике и трендове, него их предвиђа и креира, односно да буде синоним за предузеће које послује у дослуху са временом и потребама својих корисника.

ЦИЉЕВИ

Основни циљ ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац је пружање врхунских услуга својим корисницима у области спорта, рекреације, забаве и културе, при том водећи рачуна и о интересима корисника и о интересима Предузећа.

Када је реч о дугорочним циљевима, Предузеће ће настојати са перманентним обогаћивањем садржаја, како би испунило захтеве што већег броја постојећих и потенцијалних корисника, чиме би биле задовољене потребе за спортом, рекреацијом, забавом и културом свих узрасних категорија.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Јавно предуће „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац је самостална организација.

Унутрашња организација и систематизација радних места уређује се Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији.

Органи предузећа су:

- Надзорни одбор
- Директор предузећа

Надзорни одбор има три члана од којих два из реда оснивача (Дмитар Радоњић – председник и Драгомир Џелетовић) и једног из реда запослених (Снежана Обрадовић).

Директор предузећа је Милета Богдановић.

ШЕМА ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ



3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2014. ГОДИНУ

Основе за израду Програма пословања ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац представљају:

- Постојећи ресурси (средства и објекти којима располаже ЈП „Спортско – рекреативни центар Горњи Милановац;
- Процена физичког обима активности у **2013. години**;
- План и процена прихода и расхода за **2013. годину**;
- План физичког обима активности за **2014. годину**;
- План прихода и расхода за **2014. годину**;
- План јавних набавки за **2014. годину**;
- Закон о јавним предузећима;
- Закон о буџетском систему;
- Инструкција Владе Републике Србије о начину и контроли обрачуна и исплата зарада у јавним предузећима и контроли броја запослених у јавном сектору.

ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац финансира се из следећих извора:

- **Приходи из буџета** (на основу Одлуке о усвајању буџета Скупштине општине Горњи Милановац)
- **Сопствени приход** (давање у закуп термина за рекреацију, издавање рекламног простора и др.)

Основ за израду плана за 2014. годину представља процењени физички обим активности до краја 2013. године, као и финансијски показатељи за првих 10 месеци 2013. године.

3.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2013. ГОДИНИ

ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац обавља делатност спортских објеката, што подразумева обезбеђивање термина за спортске клубове, давање у закуп термина за рекреацију, издавање рекламног простора и сл.

У периоду од **1. јануара до 31. октобра 2013. године** планирано је да се искористи **650** термина за тренинге спортских клубова у спортској хали „Бреза“, **230** термина за утакмице, **315** термина за рекреацију, **1000** термина за стони тенис, као и **30** часова за остале спортске и културно – забавне активности.

Процена је да ће се у **2013. години** овај план остварити.

3.2. ПРОЦЕНА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА 2013. ГОДИНУ

Планом за **2013. годину** за функционисање ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац планирани су укупни приходи у износу од **15.741.000,00 динара** и то приход из буџета у износу од **13.741.000,00 динара** и **2.000.000,00 динара** од осталих прихода насталих продајом услуга корисника јавних средстава, чије је пружање уговорено на основу њихове слободне воље.

Остали приход настао продајом услуга корисника јавних средстава, чије је пружање уговорено са физичким и правним лицима на основу њихове слободне воље, планиран је на основу оствареног прихода у **2012. години**. Структуру поменутог прихода чине издавање термина за рекреацију (закуп спортске хале осталим корисницима), издавање рекламног простора, закуп Анекса, приход од рефундације електричне енергије и комуналних услуга на базену, као и продаје освежавајућих напитака на аутоматима у сарадњи са предузећем Деликомат.

Процењује се остварење прихода у висини од **15.154.000,00 динара**, што значи да је индекс остварења у односу на план **96,27 %**.

Посматрајући структуру прихода види се да су остварени приходи из буџета у износу **15.154.000,00 динара** што је за **3,73%**, мање у односу на планирана средства за **2013. годину** која су износила **15.741.000,00 динара**.

Планирани трошкови и расходи за **2013.годину** директно су условљени планираним приходима у износу од **15.741.000,00 динара**. План финансијских средстава ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац за **2013. годину** планиран је на нивоу **2012. године**.

У табеларним прегледима приказана је детаљна структура планираних и процењених прихода и расхода за **2013. годину**.

| УКУПНИ ПРИХОДИ | | | | |
|----------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Екон. Клас. | Извори прихода | План 2013. год. | Процена 2013. год. | % (4/3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 791 | Приходи из буџета | 13.741.000,00 | 13.154.000,00 | 95,73 |
| 791 | Остали приходи из буџета | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 100,00 |
| 791 | Наменски приходи из буџета | | | |
| | СВЕГА: | 15.741.000,00 | 15.154.000,00 | 96,27 |

| УКУПНИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ | | | | |
|---------------------------|---|----------------------|-----------------------|--------------|
| Екон. Клас. | Трошкови и расходи | План 2013. год. | Процена 2013. год. | % (4/3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 411 | Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) | 8.365.000,00 | 8.140.000,00 | 97,31 |
| 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 1.516.000,00 | 1.442.300,00 | 95,14 |
| 413 | Накнада у натури | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00 |
| 414 | Социјална давања запосленима | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 415 | Накнаде трошкова за запослене | 135.000,00 | 129.700,00 | 96,07 |
| 416 | Накнаде запосленима и остали пословни расходи | 20.000,00 | 20.000,00 | 100,00 |
| 421 | Стални трошкови | 3.031.000,00 | 2.979.000,00 | 98,28 |
| 422 | Трошкови путовања | 40.000,00 | 40.000,00 | 100,00 |
| 423 | Услуге по уговору | 481.000,00 | 374.000,00 | 77,75 |
| 424 | Специјализоване услуге | 0,00 | 0,00 | |
| 425 | Текуће поиправке и одржавање | 450.000,00 | 435.000,00 | 96,67 |
| 426 | Материјал | 578.000,00 | 541.000,00 | 93,60 |
| 482 | Порези, обавезне таксе и казне | 11.000,00 | 9.000,00 | 81,82 |
| 483 | Новчане казне и пенали по решењу судова | 0,00 | 0,00 | |
| 511 | Зграде и грађевински објекти | 220.000,00 | 210.000,00 | 95,45 |
| 512 | Машине и опрема | 729.000,00 | 719.000,00 | 98,63 |
| 515 | Нематеријална имовина | 110.000,00 | 110.000,00 | 100,00 |
| | СВЕГА: | 15.741.000,00 | 15.154.000,00 | 96,27 |

ТЕКСТУАЛНО ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОЗИЦИЈА ЗА 2013. ГОДИНУ

ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац је индиректни корисник буџетских средстава, тј. у оквиру је консолидованог Трезора, пословне књиге води по Закону о буџетском систему и не остварује сопствене приходе те самим тим не остварује добит која је основ расподеле на крају године.

Из табеларних прегледа Плана и процена прихода и расхода за **2013. годину** види се да нема одступања вредности процене до краја **2013. године** у односу на план за **2013.годину**.

Расходи за запослене, односно, зараде остварене су у износу од **8.140.000,00 динара** што је за **2,69%** мање у односу на планираних **8.365.000,00 динара**.

Из прегледа се види да су стални трошкови остварени у износу **2.979.000,00 динара**, који су једна од већих ставки у предузећу, што је за **1,72%** мање у односу на планиране трошкове који су износили **3.031.000,00 динара**.

За текуће поправке и одржавање зграде планирана су средства у износу од **450.000,00 динара**, која су намењена за редовно одржавање и поправке зграде и објекта, одржавање централног грејања, гасних котлова, сервиса ПП апарата, као и осталих услуга и метеријала. Ова средства остварена су за **3,23%** мање од планираних.

Средства за материјал реализована су за административни материјал, ХТЗ опрему, хемијска средства за чишћење, материјал за спорт (заставе, мреже, рекете и лоптице за стони тенис) у износу од **541.000,00 динара** што је за **6,40%** мање од планираних **578.000,00 динара**.

На економској позицији Зграде и грађевински објекти средства су употребљена за изградњу тертане на отвореном, односно за подлогу отвореног спортског и рекреационог објекта у износу од **210.000,00 динара** што је за **4,55%** мање од планираног износа од **220.000,00 динара**.

Расходи за основна средства и опрему остварени су у износу од **719.000,00 динара** што се и уклапа са планираним износом. Ова средства су реализована за набавку монтирајуће скеле ради бољег функционисања текућих поправки и радова у хали, као и за рачунарску опрему, опрему за спорт и уградњу врата на Анексу хале.

4. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2014. ГОДИНУ

ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац свој програм за **2014. годину** засниваће на раду спортских објеката који му припадају, што подразумева пружање услуга корисницима у области спорта, рекреације, културе и забаве.

У **2014. години** Предузеће очекује повећање броја издатих термина у комерцијалне сврхе у својим спортским објектима.

Предузеће има право коришћења следећих објеката:

- Спортска хала „Бреза“;
- Објекат за клима – комору са расхладним постројењем;
- Терен за мали фудбал са вештачком травом („Мини – пич“ терен);
- Терен за одбојку на песку;
- Теретана на отвореном;
- Велики градски базен са малим градским базеном и пратећим објектом хлорне станице;
- КП 40309, КП 40308/2, КО Горњи Милановац, на којима се ови објекти налазе.

Спортска хала „Бреза“ опремљена је савременим средствима и опремом за најсложенија и најзахтевнија такмичења у малом фудбалу, одбојци, кошарци и рукомету.

Хала располаже опремом за рекреативне спортове (стони тенис, шах, пилатес) и простором на коме је могуће организовати рекреативне активности (фитнес, пилатес, аеробик...).

Предузеће располаже, у Анексу спортске хале „Бреза“, простором у коме се може изградити модерна теретана површине око **175м²**, мала вишенаменска сала, као и пратећи садржаји.

Предузеће је кадровски и финансијски у потпуности оспособљено да обавља делатност за коју је основано на неограничено време. Као индиректни буџетски корисник, усклађује своје пословање са реализацијом плана буџета Општине.

У ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац запослено је **14 радника**.

5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2014. ГОДИНУ

Полазну основу за израду финансијског плана ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац за **2014. годину** чине :

- Процена остварења резултата у **2013. години**,
- Програм израде планова предузећа,
- Одлуком о буџету Скупштине општине за **2014.годину**,
- Остварењу осталих прихода од продаје услуга корисника јавних средстава.

Финансијски план за **2014. годину** представља потребу финансијских средстава ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац, као корисника буџетских средстава и других извора средстава из којих ће се ове потребе финансирати.

На основу Одлуке о усвајању буџета Скупштине општине Горњи Милановац за **2014. годину** одобрен је износ од **16.000.000,00 динара** за редовно обављање активности предузећа.

ПЛАН ПРИХОДА ПО ИЗВОРИМА

Укупан планирани приход ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац за **2014. годину** износи **16.000.000,00 динара**. Структуру прихода чине приход из буџета (Одлуком о буџету) у износу од **14.000.000,00 динара** и **2.000.000,00 динара** од осталих прихода насталих продајом услуга корисника јавних средстава.

Изменом Закона о буџетском систему (Службени гласник РС бр. 93/2012) укунути су сопствени приходи буџетских корисника и исти постају остали приход из буџета, односно приходи настали продајом услуга корисника јавних средстава.

Остали приход настао продајом услуга корисника јавних средстава чије је пружње уговорено са физичким и правним лицима на основу њихове слободне воље планиран је према проценом оствареног прихода у **2013. години**.

Структуру поменутог прихода чини :

- Приход од издавања термина за рекреацију,
- Приход од издавања рекламног простора,
- Приход од закупа анекса,
- Приход од рефундације.

| УПОРЕДНА ТАБЕЛА ПО БЛИЖИМ ИЗВОРИМА | | | | | | | |
|------------------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|---------------|---------------|
| Екон. Клас. | Трошкови | План 2013. год. | Процена 2013. год. | План 2014. год | % 4/3 | % 5/3 | % 5/4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 791 | Приходи из буџета | 13.741.000,00 | 13.154.000,00 | 14.000.000,00 | 95,73 | 101,88 | 106,43 |
| 791 | Приходи од издавања термина у закуп | 1.050.000,00 | 1.050.000,00 | 1.130.000,00 | 100,00 | 107,62 | 107,62 |
| 791 | Приходи од издавања рекламног простора | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 791 | Приход - рефундација | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 791 | Приход од закупа анекса | 200.000,00 | 200.000,00 | 120.000,00 | 100,00 | 60,00 | 60,00 |
| | СВЕГА : | 15.741.000,00 | 15.154.000,00 | 16.000.000,00 | 96,27 | 101,65 | 105,58 |

ПЛАН РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

Планирани трошкови и расходи директно су условљени планираним приходима. Трошкови и расходи планирани су на нивоу **2013. године** и при томе одговарају извршењу уговореним и планираним одлукама и обавезама предузећа.

План укупних трошкова и расхода за **2014. годину** износи **16.000.000,00 динара**. Реализација Програма пословања предузећа зависиће од прилива финансијских средстава.

| УПОРЕДНА ТАБЕЛА РАСХОДА ПО ОСНОВНИМ НАМЕНАМА | | | | | | | |
|--|---|----------------------|--------------------------------|----------------------|--------------|---------------|---------------|
| Екон. Клас. | Трошкови | План 2013. год. | Процена извршења за 2013. год. | План 2014. год | % 4/3 | % 5/3 | % 5/4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 411 | Плате, додаци, накнаде запосленима | 8.365.000,00 | 8.140.000,00 | 8.300.000,00 | 97,31 | 99,22 | 101,97 |
| 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 1.516.000,00 | 1.442.300,00 | 1.500.000,00 | 95,14 | 98,94 | 104,00 |
| 413 | Накнаде у природи | 5.000,00 | 5.000,00 | 3.000,00 | 100,00 | 60,00 | 60,00 |
| 414 | Социјална давања запосленима | 50.000,00 | 0,00 | 307.000,00 | 0,00 | 614,00 | - |
| 415 | Накнада трошкова за запослене | 135.000,00 | 129.700,00 | 120.000,00 | 96,07 | 88,89 | 92,52 |
| 416 | Накнада запосленима и остали пословни расходи | 20.000,00 | 20.000,00 | 190.000,00 | 100,00 | 950,00 | 950,00 |
| 421 | Стални трошкови | 3.031.000,00 | 2.979.000,00 | 2.840.000,00 | 98,28 | 93,70 | 95,33 |
| 422 | Трошкови путовања | 40.000,00 | 40.000,00 | 120.000,00 | 100,00 | 300,00 | 300,00 |
| 423 | Услуге по уговору | 481.000,00 | 374.000,00 | 370.000,00 | 77,75 | 76,92 | 98,93 |
| 424 | Специјализоване услуге | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | - | - | - |
| 425 | Текуће поправке и одржавање | 450.000,00 | 435.000,00 | 500.000,00 | 96,67 | 111,11 | 114,94 |
| 426 | Материјал | 578.000,00 | 541.000,00 | 550.000,00 | 93,60 | 95,16 | 101,66 |
| 482 | Порези, обавезне таксе и казне | 11.000,00 | 9.000,00 | 20.000,00 | 81,82 | 181,82 | 222,22 |
| 483 | Новчане казне и пенали по решењу судова | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | - |
| 511 | Зграде и грађевински објекти | 220.000,00 | 210.000,00 | 1.050.000,00 | 95,45 | 477,27 | 500,00 |
| 512 | Машине и опрема | 729.000,00 | 719.000,00 | 100.000,00 | 98,63 | 13,72 | 13,91 |
| 515 | Нематеријална имовина | 110.000,00 | 110.000,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| СВЕГА | | 15.741.000,00 | 15.154.000,00 | 16.000.000,00 | 96,27 | 101,65 | 105,58 |

У наредној табели План расхода и трошкова за **2014. годину** су приказани расходи на Економским контима по ближним наменама, са текстуалним образложењем трошења тих средстава.

| ПЛАН РАСХОДА ПО БЛИЖИМ НАМЕНАМА ЗА 2014. ГОДИНУ | | |
|---|---|------------------------------------|
| КОНТО | НАЗИВ КОНТА | ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА 2014. ГОДИНУ |
| | РАСХОДИ | |
| 4111 | Плате, додаци и накнаде запослених | 8.300.000,00 |
| | Свега 411 | 8.300.000,00 |
| 4121 | Допринос за пензијско и инвалидско осигурање | 915.000,00 |
| 4122 | Допринос за здравствено осигурање | 510.000,00 |
| 4123 | Допринос за незапосленост | 75.000,00 |
| | Свега 412 | 1.500.000,00 |
| 4131 | Накнаде у натури | 3.000,00 |
| | Свега 413 | 3.000,00 |
| 4143 | Отпремнине и помоћи | 267.000,00 |
| 4144 | Помоћ у медиц. лечењу запосленог ... | 40.000,00 |
| | Свега 414 | 307.000,00 |
| 4151 | Накнаде трошкова за запослене | 120.000,00 |
| | Свега 415 | 120.000,00 |
| 4161 | Награде запосленима и остали посебни расходи | 190.000,00 |
| | Свега 416 | 190.000,00 |
| 4211 | Трошкови платног промета и банкарских услуга | 100.000,00 |
| 4212 | Енергетске услуге | 2.150.000,00 |
| 4213 | Комуналне услуге | 180.000,00 |
| 4214 | Услуге комуникације | 150.000,00 |
| 4215 | Трошкови осигурања | 240.000,00 |
| 4216 | Закуп имовине и опреме | 0,00 |
| 4219 | Остали трошкови | 20.000,00 |
| | Свега 421 | 2.840.000,00 |
| 4221 | Трошкови службених путовања у земљи | 70.000,00 |
| 4222 | Трошкови службених путовања у иностранству | 50.000,00 |
| | Свега 422 | 120.000,00 |
| 4232 | Компјутерске услуге | 30.000,00 |
| 4233 | Услуге образовања и усавршавања запослених | 50.000,00 |
| 4234 | Услуге информисања | 40.000,00 |
| 4235 | Стручне услуге | 50.000,00 |
| 4236 | Услуге за домаћинство и угоститељство | 60.000,00 |
| 4237 | Репрезентација | 70.000,00 |
| 4239 | Остале опште услуге | 70.000,00 |
| | Свега 423 | 370.000,00 |
| 4246 | Геодетске услуге | 20.000,00 |
| 4269 | Остале специјализоване услуге | 10.000,00 |
| | Свега 424 | 30.000,00 |
| 4251 | Текуће поправке и одржавање зграда и објеката | 400.000,00 |
| 4252 | Текуће поправке и одржавање опреме | 100.000,00 |
| | Свега 425 | 500.000,00 |
| 4261 | Административни материјал | 90.000,00 |
| 4262 | Материјал за пољопривреду | 10.000,00 |

| | | | |
|------|---|--|----------------------|
| 4263 | Материјали за образовање и усавр. запослених | | 85.000,00 |
| 4264 | Материјали за саобраћај | | 70.000,00 |
| 4266 | Материјал за спорт | | 70.000,00 |
| 4267 | Медицински и лабораторијски материјал | | 10.000,00 |
| 4268 | Материјали за одржавање хигијене и угоститељ. | | 145.000,00 |
| 4269 | Материјали за посебне намене | | 70.000,00 |
| | Свега 426 | | 550.000,00 |
| 4821 | Остали порези | | 0,00 |
| 4822 | Обавезне таксе | | 20.000,00 |
| | Свега 482 | | 20.000,00 |
| 5113 | Капитално одржавање зграда и објеката | | 1.000.000,00 |
| 5114 | Пројектно планирање | | 50.000,00 |
| | Свега 511 | | 1.050.000,00 |
| 5122 | Административна опрема | | 0,00 |
| 5126 | Опрема за спорт | | 0,00 |
| 5129 | Опрема за произв, моторна, непокр. и немот. | | 100.000,00 |
| | Свега 512 | | 100.000,00 |
| | СВЕГА | | 16.000.000,00 |

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА ЗА 2014. ГОДИНУ

- Расходи за запослене

Еко. класа 411 – Плате, додаци и накнаде запослених планиране су у износу од 8.300.000,00 динара. Маса за зараде планиране су на бази зараде и броја запослених радника у августу месецу 2013. године.

У **2014. години** зараде за прва четири месеца планирају се на нивоу исплаћених зарада за месец август **2013. године** уз повећање у октобру **2013. године** за **0,5 %**.

Зараде за период април-септембар **2014. године** планирају се на нивоу зарада за први квартал **2014. године** са увећањем у априлу за **0,5 %**.

Зараде за период октобар-децембар усклађује се са стопом раста портошачких цена у претходних шест месеци и планирају се на нивоу зарада за трећи квартал **2014. године** са увећањем за **1,00%** у октобру **2014. године**.

Маса за исплату зарада по месецима посебно је планирана и исказана у Прилогу – Исплаћене зараде у **2013. години** и план зарада за **2014. годину** (Образац 6.4.), који су саставни део Програма пословања и искључиво се могу користити за исплату зарада за месец за који се односи зарада.

Еко. класа 412 – Социјални доприноси на терт послодавца за **2014. годину** планирани су у износу од **1.500.000,00 динара**.

Еко. класа 413 – Накнаде у природи планирана су средства у износу од **3.000,00 динара** за Новгодишњи пакетић за једно дете запослене раднице које остварује право према општим актима предузећа.

Еко. класа 414 – Социјална давања запосленима планирана су за помоћ запосленим радницима у медицинском лечењу, као и за помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице у износу од **107.000,00 динара**.

Такође, планирана средства на овом конту су за отпремнину једног радника приликом одласка у пензију у новембру месецу, у износу од **200.000,00 динара**. Подаци о социјалним давањима, помоћи и отпремнинама дати су у посебним табелама у Прилогу – Трошкови запослених (Образац 6.1., Редни број 28 и 33).

Еко. класа 415 – Накнаде трошкова за запослене планиране су у износу од **120.000,00 динара** за превоз **4 радника** на посао и са посла. Планирани износ је подељен према одрђеним активностима радника у предузећу по кварталима у Прилогу – Трошкови запослених (Образац 6.1., Редни број 25).

Еко. Класа 416 – Награде запосленима и остали посебни расходи планирани су за јубиларне награде за два радника који навршавају **10 година** радног стажа и једног радника који навршава **30 година** радног стажа у износу од **174.000,00 динара** и **16.000,00 динара** за накнаде члановима НО из реда запослених. За исплату јубиларних награда узети су последњи објављени подаци у складу са општим актом. Подаци о јубиларним награда дати су у Прилогу – Трошкови запослених (Образац 6.1., Редни број 30).

Учешће расхода за запослене у укупним расходима износи **10.420.000,00 динара** односно **65,00 %**.

- Остали расходи

Еко. Класа 421 – Стални трошкови планирани са за повећање цене гаса и електричне енергије, које су и највеће ставке у сталним трошковима, поред трошкова платног промета, услуга комуникација, услуге дератизације, услуге доставе, осигурање зграде и запослених у износу од **2.840.000,00 динара**.

Еко. Класа 422 – Трошкови путовања планирани су на нивоу **2013. године** у износу од **120.000,00 динара** за трошкове дневница и за накнаду за употребу сопственог аута у службене сврхе ради обављања текућих послова за предузеће, као и остале трошкове службених путовања (улазнице, услуге паркинга). План трошкова службених путовања приказан је по кварталима у Прилогу – Трошкови запослених (Образац 6.1, Редни број 26 и 27).

Еко. Класа 423 – Услуге по уговору планиране су у износу од **370.000,00 динара** за одржавање програма за рачуноводство, услуге информисања јавности, услуге образовања и усавршавања запослених, угоститељске услуге и репрезентацију. Средства за репрезентацију и услуге информисања јавности, односно рекламу и пропаганду, планирана су на нивоу **2013. године** и приказане су по кварталима у Прилогу – Средства за посебне намене (Образац 9.2.).

Еко. Класа 424 – Специјализоване услуге планиране су у износу од **30.000,00 динара** за геодетске услуге.

Еко. Класа 425 – Текуће поправке и одржавање зграде планиране су у износу од **500.000,00 динара**. Ова средства су намањена за поправке и одржавање зграде и објекта, одржавање централног грејања, редовних сервиса гасних котлова и ПП апарата, као и остале услуге и материјали за одржавање опреме.

Еко. Класа 426 – Материјал је планиран у износу од **550.000,00 динара** за канцеларијски материјал, стручну литературу за потребе запослених, хемијска средства за чишћење, алат и инвентар, материјал за спорт (заставе, лопте, мреже, татами, рекете и лоптице за стони тенис), материјал за саобраћај (бензин, дизел гориво, уља и мазива која су нам потребна за агрегат, чистач снега, косачице и тример за одржавање комплекса спортске хале „Бреза“).

Еко. Класа 482 – Порези, таксе и казне планиране су у износу од **20.000,00 динара** у случају промена података у АПР-у.

Еко. Класа 511 – Зграде и грађевински објекти планирани су у износу од **1.050.000,00 динара** за капитално одржавање заграда и објеката. Ова средстава су намењена за замену вештачке траве на „Мини – пич“ терену у оквиру ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац. Констатовано је од стране предузећа које је поставило постојећу траву да је потребно извршити замену. Век трајања постављене траве је **3–5 година**, што је већ протекло.

Такође, у оквиру ово позиције, на конту **5114** – Пројектно планирање планирано је, у износу од **50.000,00 динара**, за израду партерног уређења простора између Спортске хале „Бреза“ и ЈКП Горњи Милановац, у оквиру кога је предвиђен терен за мали фудбал, теретана на отвореном, која је у **2013. години** постављена и дечије игралиште са стазом за шетњу.

Еко. Класа 512 – Машине и опрема планирана су у износу од **100.000,00 динара** за набавку видео надзора. У оквиру ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац већ постоји видео надзор, али је потребно проширити покривеност видео надзором на све објекте који припадају ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац (Градски базен, „Мини – пич“ терен и терен за одбојку на песку).

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Постојећим Правилником о организацији и систематизацији предвиђено је да ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац обавља делатност предузећа у оквиру Службе за опште и правне послове и Службе за техничко одржавање и обезбеђење. Орган пословодства у ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац је директор Предузећа.

За зараде запослених се планира износ од **9.800.000,00 динара**, односно **94,00 %** од укупно планираних трошкова и расхода за запослене. Исплате зарада вршене су у складу са Законом о платама у државним органима у јавним службама („Сл. гласник РС”, бр. 34/01, 62/06, ...10/13 и 55/13) и Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима („Службени гласник РС”, бр. 44/08 – пречишћен текст и 2/12).

Маса средстава за исплату зарада за 2013. годину планирана је за исплату зарада органа пословодства (директора) и осталих запослених.

У табелама које следе приказан је план и процена зарада за пословодство и остале запослене за 2013. годину (Табела 1.), план зарада за 2013.годину и план за 2014.годину као и индекс смањења зарада (Табела 2.) и план средстава за исплату зарада за 2014.годину органа пословодства (директор) и осталих запослених (Табела 3.).

| ТАБЕЛА 1. | | | | |
|-----------|-------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------|
| Р.Б. | Структура зарада | План 2013. година пословодство (директор) | План 2013. година остали запослени | Укупно зараде за 2013. годину |
| 1. | Нето зараде | 800.000,00 | 5.100.000,00 | 5.900.000,00 |
| 2. | Порези и доприноси на терет радника | 313.300,00 | 2.151.700,00 | 2.465.000,00 |
| 3. | Бруто (1+2) | 1.113.300,00 | 7.251.700,00 | 8.365.000,00 |
| 4. | Допринос на терет послодавца | 199.280,00 | 1.316.720,00 | 1.516.000,00 |
| | УКУПНО (3+4): | 1.312.580,00 | 8.568.420,00 | 9.881.000,00 |

| ТАБЕЛА 2. | | | | |
|-----------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Р.Б. | Структура зарада | План 2013. година | План 2014. година | Индекс |
| 1. | Нето зараде | 5.900.000,00 | 5.850.000,00 | 99,15 |
| 2. | Порези и доприноси на терет радника | 2.465.000,00 | 2.450.000,00 | 99,39 |
| 3. | Бруто (1+2) | 8.365.000,00 | 8.300.000,00 | 99,22 |
| 4. | Допринос на терет послодавца | 1.516.000,00 | 1.500.000,00 | 98,94 |
| | УКУПНО (3+4): | 9.881.000,00 | 9.800.000,00 | 99,18 |

| ТАБЕЛА 3. | | | | |
|------------------|-------------------------------------|--|---|--|
| Р.Б. | Структура зарада | План 2014. година пословодство (директор) | План 2014. година остали запослени | Укупно зараде за 2014. годину |
| 1. | Нето зараде | 760.000,00 | 5.090.000,00 | 5.850.000,00 |
| 2. | Порези и доприноси на терет радника | 312.000,00 | 2.138.000,00 | 2.450.000,00 |
| 3. | Бруто (1+2) | 1.072.000,00 | 7.228.000,00 | 8.300.000,00 |
| 4. | Допринос на терет послодавца | 200.000,00 | 1.300.000,00 | 1.500.000,00 |
| | УКУПНО (3+4): | 1.272.000,00 | 8.528.000,00 | 9.800.000,00 |

6.2. ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

У ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац запослено је **14 радника** и то **13** на неодређено време и **1 радник** на одређено време (директор – на одређено време – до истека мандата од **4 године**).

У четвртном кварталу **2014. године** планира се одлив једног запосленог због одласка у пензију, као и пријем једног радника (због специфичности радног места – радник на одржавању електричних и грејних инсталација) на упражњено место због поменутог одласка у пензију.

Наведено је приказано у табели 6.2.

| Табела 6.2. | | | | | |
|----------------------|---|-----------------|-------|---|--|
| ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА | | | | | |
| Р. Б. | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених | Р. Б. | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених |
| | Стање на дан 31.12.2013. године | 14 | | Стање на дан 30.06.2014. године | 14 |
| 1. | Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2014. | - | 1. | Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2014. | - |
| 2. | навести основ | | 2. | навести основ | |
| 3. | | | 3. | | |
| 4. | | | 4. | | |
| 5. | | | 5. | | |
| 6. | Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2014. | - | 6. | Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2014. | - |
| 7. | навести основ | | 7. | навести основ | |
| 8. | | | 8. | | |
| | Стање на дан 31.03.2014. године | 14 | | Стање на дан 30.09.2014. године | 14 |
| Р. Б. | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених | Р. Б. | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених |
| | Стање на дан 31.03.2014. године | 14 | | Стање на дан 30.09.2014. године | 14 |
| 1. | Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2014. | - | 1. | Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2014. | 1 |
| 2. | навести основ | | 2. | навести основ | одлазак у пензију |
| 3. | | | 3. | | |
| 4. | | | 4. | | |
| 5. | | | 5. | | |
| 6. | Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2014. | - | 6. | Пријем кадрова у периоду 01.10.-30.06.2014. | 1 |
| 7. | навести основ | | 7. | навести основ | попуна радног места због одласка у пензију |
| 8. | | | 8. | | |
| | Стање на дан 30.06.2014. године | 14 | | Стање на дан 31.12.2014. године | 14 |

6.3. ПЛАНИРАНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

| ЗАПОСЛЕНОСТ ПО СЕКТОРИМА - СЛУЖБАМА | | | |
|-------------------------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Р.Б. | Сектор | Број запослених 31.12.2013. год | Број запослених 31.12.2014. год |
| 1. | Директор | 1 | 1 |
| 2. | Служба општих и заједничких послова | 4 | 4 |
| 3. | Служба техничког одржавања и обезбеђења | 9 | 9 |
| УКУПНО: | | 14 | 14 |

Табела 6.3.

| Квалификациона структура | | | | Старосна структура | | | | По времену у радном односу | | | | | | | |
|--------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|--------|----------|---|---|
| Редни број | Опис | Број запослених 31.12.2013. | Број запослених 31.12.2014. | Редни број | Опис | Број запослених 31.12.2013. | Број запослених 31.12.2014. | Редни број | Опис | Број запослених 31.12.2013. | Број запослених 31.12.2014. | | | | |
| 1 | ВСС | 2 | 2 | 1 | До 30 година | 3 | 1 | 1 | До 5 година | 2 | 1 | | | | |
| 2 | ВС | 2 | 2 | 2 | 30 до 40 година | 1 | 2 | 2 | 5 до 10 | 1 | 1 | | | | |
| 3 | ВКВ | - | - | 3 | 40 до 50 | 5 | 6 | 3 | 10 до 15 | 3 | 3 | | | | |
| 4 | ССС | 5 | 5 | 4 | 50 до 60 | 4 | 4 | 4 | 15 до 20 | 1 | 2 | | | | |
| 5 | КВ | 5 | 5 | 5 | Преко 60 | 1 | 1 | 5 | 20 до 25 | 2 | 2 | | | | |
| 6 | ПК | - | - | УКУПНО | | | | 14 | 14 | 6 | 25 до 30 | 2 | 2 | | |
| 7 | НК | - | - | Просечна старост | | | | 46 | 47 | 7 | 30 до 35 | 1 | 1 | | |
| УКУПНО | | | | 14 | 14 | УКУПНО | | | | 14 | 14 | 8 | Преко 35 | 2 | 2 |
| УКУПНО | | | | 14 | 14 | УКУПНО | | | | 14 | 14 | УКУПНО | | | |

6.4. ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ У 2013. ГОДИНИ И ПЛАН ЗАРАДА ЗА 2014. ГОДИНУ

Процена за **2013. годину** је да ће се планирана маса за зараде у износу од **9.881.000,00 динара**, бити исплаћена у износу од **9.582.000,00 динара** или **96,97 %**.

Планирана средства за исплату зарада за **2014. годину** износе **9.800.000,00 динара**. У складу са наведеним Законима, Уредбом и Закључцима Владе Републике Србије (плата за октобар **2013. године** увећава се за **0,5%**), а, затим, основица увећава од плате за април **2014. године** за **0,5%** и од плате за октобар **2014. године** за **1,00 %**.

6.5. ПЛАНИРАНЕ НАКНАДЕ ЧЛАНОВИМА НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Накнаде члановима Надзорног одбора планирана су средства у износу од **65.000,00 динара**. Критеријум за исплату накнада Надзорног одбора је Одлука НО да се исплаћује накнада по одржаној седници у нето износу Председнику – **4.000,00 динара** и члановима по **2.000,00 динара**. У **2014. години** планирано је да се одржи пет седница Надзорног одбора по потреби Предузећа. Детаљан преглед дат је у табелама по кварталима у нето и бруто износу.

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац планира да за **2014. годину** реализује инвестициона улагања у износу од **1.150.000,00 динара**. За набавку вештачке траве на „Мини – пич“ терену за мали фудбал планиран је износ од **1.050.000,00 динара**, јер је постојећа трава делом оштећена и потребно је извршити рехабилитацију.

Такође део средстава у износу од **100.000,00 динара** опредељен је да се прошири покривеност видео надзора на остале објекте који припадају спортској хали „Бреза“. За обе набавке примењиваће се Закон о јавним набавкама, у складу са Планом јавних набавки за **2014. годину**. Реализација ових инвестиција спровешће до краја **2014. године** према приказаном Табеларном Програму и плану расхода и трошкова за **2014. годину** по кварталима.

8. ЗАДУЖЕНОСТ

8.1. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Планом и програмом пословања за **2014. годину** приказано је да је ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац индиректни буџетски корисник те није у могућности да подиже кредите код банака.

8.2. НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА И НЕИЗМИРЕНЕ ОБАВЕЗЕ

Финансирањем јавног предузећа као буџетског корисника у обавези смо да приказујемо токове новчаних извршења у року од **45 дана** од дана приспелих новчаних обавеза у Предузеће, преко портала Управе за трезор, пријављивањем на Рино систем.

9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Табела 9.1.

| ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ | | | | | | | |
|--|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| у динарима | | | | | | | |
| Р.Б. | ПОЗИЦИЈА | Реализација у 2013. години | Планирано за 2014. годину | План за први квартал 2014. | План за други квартал 2014. | План за трећи квартал 2014. | План за четврти квартал 2014. |
| Добра | | | | | | | |
| 1. | Материјал за текуће поправке и одржавање | 193.860,00 | 200.000,00 | 100.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | |
| 2. | Административни материјал | 252.894,00 | 90.000,00 | 40.000,00 | | 50.000,00 | |
| 3. | Материјал за саобраћај | 69.600,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | | | |
| 4. | Набавка материјала за спорт | 60.000,00 | 70.000,00 | 35.000,00 | | 35.000,00 | |
| 5. | Материјал за одржавање хигијене и угоститељство | 175.200,00 | 145.000,00 | 80.000,00 | 40.000,00 | | 25.000,00 |
| 6. | Остали материјал за посебне намене | 84.000,00 | 70.000,00 | 35.000,00 | | 35.000,00 | |
| 7. | Материјал за отворене спортске терене | 204.000,00 | | | | | |
| 8. | Материјал за образовање и усавршавање запослених | - | 85.000,00 | 85.000,00 | | | |
| 9. | Материјал за пољопривреду | - | 10.000,00 | | 10.000,00 | | |
| 10. | Материјал за текуће поправке и одржавање опреме | - | 50.000,00 | 25.000,00 | | 25.000,00 | |
| 11. | Административна опрема | 188.322,60 | - | | | | |
| 12. | Опрема за образовање, науку, културу и спорт | 45.600,00 | - | | | | |
| 13. | Капитално одржавање зграда и објеката | - | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | | | |
| 14. | Пројектно планирање | | 50.000,00 | 50.000,00 | | | |
| 15. | Опрема за производњу, моторна, непокретна и немоторна опрема | 399.600,00 | 100.000,00 | 30.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | |
| Услуге | | | | | | | |
| 16. | Услуге закупа | 1.999.920,00 | | | | | |
| 17. | Осигурање имовине | 163.232,03 | 210.000,00 | | 210.000,00 | | |
| 18. | Осигурање запослених | 14.994,00 | 30.000,00 | | | 30.000,00 | |
| 19. | Услуге рекламне пропаганде | 2.876,16 | 40.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 10.000,00 | |
| 20. | Репрезентација | 59.634,44 | 70.000,00 | 50.000,00 | | | 20.000,00 |
| 21. | Услуге текућих поправки и одржавања | 146.895,00 | 200.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 22. | Услуге за текуће поправке и одржавање опреме | - | 50.000,00 | 12.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 |
| 23. | Услуге дератизације | 67.350,00 | 70.000,00 | | | 70.000,00 | |
| Радови | | | | | | | |
| 24. | - | | | | | | |

10. ЦЕНЕ

Цене услуга ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац утврђују се испитивањем тржишних услова и усвајају се Одлуком Надзорног одбора предузећа на коју даје сагласност Оснивач предузећа својим Актом.

11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

ЈП „Спортско – рекреативни центар“ Горњи Милановац је **100%** индиректни буџетски корисник и не подлеже управљању ризицима, односно, изложености ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока.

12. ПРИЛОЗИ