

" SPORTSKI OBJEKTI " d.o.o. P O D G O R I C A



IZVJEŠTAJ O RADU ZA 2023. GODINU

Podgorica, april 2024. godine

Sadržaj :

1. UVOD, OSNOVE ZA IZRADU IZVJEŠTAJA	3
2. OSNOVNI PODACI	3
3. KAPACITETI VRŠIOCA JAVNIH USLUGA	4
4. CILJEVI	5
5. REALIZACIJA GODIŠNJEG PROGRAMA OBAVLJANJA JAVNIH USLUGA U DIJELU FIZIČKOG OBIMA AKTIVNOSTI	6
5.1. PJ SPORTSKI CENTAR "MORAČA" I GRADSKI BAZENI	6
5.1.1. SPORTSKI CENTAR "MORAČA"	6
5.1.2. GRADSKI BAZENI	7
5.2. PJ "GRADSKI STADION", KOŠARKAŠKO IGRALIŠTE U NJEGOŠEVOM PARKU, STADION MALIH SPORTOVA I UNIVERZALNO SPORTSKO IGRALIŠTE	8
5.2.1. GRADSKI STADION	8
5.2.2. KOŠARKAŠKO IGRALIŠTE U NJEGOŠEVOM PARKU	9
5.2.3. STADION MALIH SPORTOVA	9
5.2.4. UNIVERZALNO SPORTSKO IGRALIŠTE	9
5.3. PJ STRELJAČKI CENTAR "LJUBOVIĆ"	10
5.4. POSLOVI IZ DOPUNSKE DJELATNOSTI	10
6. REALIZACIJA GODIŠNJEG PROGRAMA OBAVLJANJA JAVNIH USLUGA U DIJELU FINANSIJSKIH POKAZATELJA – REALIZACIJA FINANSIJSKOG PLANA	11
6.1. KOMENTAR FINANSIJSKIH POKAZATELJA	12
6.1.1. PRIHODI	12
6.1.2. RASHODI	13
7. POLITIKA ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA	14
8. ZADUŽENOST	15
9. REALIZACIJA PLANA JAVNIH NABAVKI	15
10. POLITIKA CIJENA	16
11. OCJENA STANJA I POSTIGNUTIH REZULTATA	17

1. UVOD, OSNOVE ZA IZRADU IZVJEŠTAJA

Izvještaj o radu "Sportski objekti" d.o.o. Podgorica za 2023. godinu urađen je u skladu sa Uputstvom o izradi godišnjeg programa rada i izvještaja o radu broj 01-018/23-9540 od 22. novembra 2023. godine.

Osnovna funkcija Društva, koja je od javnog interesa, se realizuje u poslovnim jedinicama Društva: PJ Sportski centar „Morača“ sa Gradskim bazenima, PJ „Gradski stadion“ u okviru kojeg posluju Stadion malih sportova, Košarkaško igralište u Njegoševom parku i Univerzalno sportsko igralište i PJ Streljački centar „Ljubović“ sa pomoćnim sadržajima.

Dopunska djelatnost Društva se realizuje kroz izdavanje u zakup poslovnih prostora u Sportskom centru „Morača“ i Streljačkom centru „Ljubović“, izdavanjem u zakup prostora na Gradskom stadionu za bazne stanice i antenska postrojenja za potrebe mobilnih operatera, izdavanje u zakup prostora u SC „Morača“, na Stadionu malih sportova i Košarkaškom igralištu u Njegoševom parku za održavanje raznih manifestacija koje nijesu sportskog karaktera i izdavanje u zakup reklamnih prostora.

2. OSNOVNI PODACI

Društvo sa ograničenom odgovornošću "Sportski objekti" – Podgorica osnovano je Odlukom o osnivanju Društva br. 01-030/13-752 od 11.07.2013. godine ("Sl. List CG - opštinski propisi", br. 022/13. Sjedište Društva je ulica 19. decembra br. 12, Podgorica.

Skupština Glavnog grada – Podgorica je osnivač Društva i upravlja Društvom pod uslovima utvrđenim Zakonom, Odlukom o osnivanju i Statutom.

Registarski broj Društva je 5-0669160/004, PIB Društva je 02789507.

Shodno Statutu, Društvo obavlja djelatnosti od javnog interesa, odnosno, djelatnost Društva je Djelatnost sportskih objekata.

Osim djelatnosti od javnog interesa, Društvo obavlja i djelatnosti koje nemaju karakter djelatnosti od javnog interesa.

Osnovni kapital Društva predstavlja:

1. Novčani ulog u iznosu od 1 euro i
2. Nenovčani ulog u vrijednosti od 71.693.634,37 eura, od čega je vrijednost građevinskih objekata u vlasništvu Društva 860.000,00 eura, dok je vrijednost građevinskih objekata i zemljišta u vlasništvu Glavnog grada Podgorica 70.833.634,37 eura.

Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Društva osnovni oblici organizovanja Društva su sektori, i to:

1. Sektor za održavanje i pružanje usluga u sportskim objektima, sa poslovnim jedinicama:
 - PJ SC »Morača« i Gradski bazeni
 - PJ »Gradski stadion«, Stadion malih sportova, Košarkaško igralište u Njegoševom parku i Univerzalno sportsko igralište
 - PJ Streljački centar »Ljubović«
 - PJ »Održavanje«
 - PJ »Ugostiteljstvo«
2. Sektor za ekonomsko – pravne poslove, sa službama:
 - Služba opštih i pravnih poslova
 - Služba finansijske operative i komercijale
 - Služba računovodstvenih poslova.

Organi Društva su Odbor direktora i Izvršni direktor.

3. KAPACITETI VRŠIOCA JAVNIH USLUGA

U skladu sa osnivačkim aktom Društvo koristi i upravlja sledećim objektima čiji je vlasnik Glavni grad – Podgorica:

- SC »Morača« zemljište površine 14.105 m² sa zgradom za fizičku kulturu površine 9.931 m² i dva bazena ukupne površine 1.391 m²
- Streljački centar »Ljubović« površine 3.758 m², objekti površine 1.726 m²,
- Gradski stadion pod Goricom – igralište površine 16.686 m²,
- Stadion malih sportova površine 6.686 m², poslovna zgrada u vanprivredi površine 100 m²,
- Košarkaški teren u Njegoševom parku koji je Odlukom Skupštine Glavnog grada Podgorica Društvu dat na upravljanje i korišćenje 2019.godine,
- Univerzalno sportsko igralište koje je Odlukom Skupštine Glavnog grada Podgorica Društvu dato na upravljanje i korišćenje 2021.godine.

U vlasništvu Društva je poslovna zgrada u vanprivredi - na ulaznoj Partiji III Gradskog stadiona, površine 531 m².

Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Društva predviđena su ukupno 64 radna mjesta sa 122 izvršioca.

Na 31.12.2023.godine Društvo je upošljavalo ukupno 108 izvršioca, i to na neodređeno vrijeme 106 izvršioca i 2 izvršioca na određeno vrijeme kako slijedi :

a) Zaposleni na neodređeno vrijeme :

Kvalifikaciona struktura	Broj izvršioca
VIII	1
VII 1	32
VI	6
IV 2	1
IV 1	41
III	14
II	1
I 2	10
UKUPNO:	106

b) Zaposleni na određeno vrijeme :

Kvalifikaciona struktura	Broj izvršioca
VII 1	2
UKUPNO:	2

U proceduri je usvajanje novog Pravilnika u unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta Društva, čime će se obezbijediti optimalno i racionalno korišćenje materijalnih kapaciteta i ljudskih resursa i efikasnije upravljanje Društvom, prvenstveno za ostvarivanje javne funkcije i djelatnosti od javnog interesa, a takođe i za ostvarivanje ostalih djelatnosti Društva.

4. CILJEVI

Kako "Sportski objekti" d.o.o. Podgorica upravlja kompleksom sportskih objekata u Podgorici, primarni cilj ovog Društva u 2024.godini je, pored održivog poslovnog uspjeha Društva kao privrednog subjekta, nastavak trenda kvalitetnog pružanja usluga vrhunskom sportu i sportskoj rekreaciji, uz stalnu kontrolu funkcionisanja i korišćenja pomenutih objekata, shodno građevinskim, higijenskim i ekološkim standardima, bezbjedonosnim zahtjevima, definisanim sportskim pravilima takmičenja i sve rigoroznijim standardima međunarodnih saveza pojedinačnih sportova po pitanju sportske infrastrukture.

5. REALIZACIJA GODIŠNJEG PROGRAMA OBAVLJANJA JAVNIH USLUGA U DIJELU FIZIČKOG OBIM AKTIVNOSTI

"Sportski objekti" doo su u 2023.godini obezbijedili uslove za realizaciju svih sportskih priredbi, po pravilima međunarodnih i nacionalnih sportskih asocijacija za određene sportske discipline, i u punom kapacitetu odgovorili svim postavljenim zahtjevima i standardima.

U navedenim objektima u 2023.godini održano je preko 140 sportskih manifestacija i utakmica, kao i manji broj manifestacije ostalog karaktera. Obezbijeđeni su uslovi za trenažne procese sa preko 8.600 sati treninga. Sve održane utakmice i manifestacije su ocijenjene sa najvećom ocjenom od strane delegata i medija.

5.1. PJ SPORTSKI CENTAR "MORAČA" I GRADSKI BAZENI

5.1.1. Sportski Centar "Morača"

Javna funkcija je realizovana u sljedećim sadržajima : velika sala, mala sala i borilačka sala.

Na osnovu Odluke o dodjeli termina sportskim organizacijama br. 01-018/23-2517 od 17.03.2023.godine i Odluke o korišćenju termina sportskih subjekata br. 01-018/23-2518 od 17.03.2023.godine sportskim organizacijama i sportskim subjektima je u 2023.godini su SC »Morača«, po osnovu javne funkcije, ukupno rezervisano 5.398 časova, i to u :

- velikoj sali 2.763 h,
- maloj sali 1.445 h,
- borilačkoj sali 1.190 h.

Sportske organizacije i sportski subjekti su u 2023.godini, po osnovu javne funkcije, iskoristili ukupno 3.125 časova, i to u:

- velikoj sali 1.607 h,
- maloj sali 801 h,
- borilačkoj sali 717 h.

U objektu SC " Morača " odigrano je ukupno 118 utakmica i održane tri sportske manifestacije, kako slijedi:

- Utakmica košarkaške reprezentacije Crne Gore u okviru kvalifikacija za Svjetsko prvenstvo protiv reprezentacije Češke;
- Utakmice rukometne reprezentacije Crne Gore u okviru kvalifikacija za EURO 2024 protiv reprezentacija Slovenije i BiH;
- Utakmica ŽRK "Budućnost" Bemax" u okviru Lige šampiona;

- Uta kmice MKK "Budućnost – Voli" u Euro Kupu, Aba Ligi MCKL i prijateljska, ukupno 31 utakmica;
- Uta kmice KK Studentski centar "Derby" u Aba Ligi i MCKL, ukupno 17 utakmica;
- Univerzitetsko prvenstvo Evrope u rukometu, u okviru koga je odigrano ukupno 26 utakmica;
- Evropsko prvenstvo u rukometu za kadetkinje, u okviru koga je odigrano ukupno 28 utakmica;
- Super ABA Kup u okviru koga je odigrano 12 utakmica;
- Karate turnir "Kup oslobođenja Podgorice";
- Bokserska manifestacija "Finalna noć Evropskog prvenstva";
- U maloj sali SC "Morača" održano je obilježavanje Međunarodne nedjelje gluvi h i Međunarodni dan znakovnih jezika.

Dana 31.marta 2023.godine u SC "Morača" je održana završna konvencija predsjedničkog kandidata Mila Đukanovića.

U izvještajnom periodu održano je 23 press konferencija.

5.1.2. Gradski bazeni

Termine u okviru javne funkcije na zatvorenom, vaterpolo bazenu su koristili VPK "Budućnost" i predstavnici Paraolimpijskog Komiteta OSI "Mako", ukupno 1.066 časova, dok im je Odlukom o dodjeli termina sportskim organizacijama br. 01-018/23-2517 od 17.03.2023.godine i Odlukom o korišćenju termina sportskih subjekata br. 01-018/23-2518 od 17.03.2023.godine, po osnovu javne funkcije za 2023.godinu, dodijeljeno ukupno 989 časova.

Stonoteniski klub "Budućnost" je iskoristo ukupno 248 časova od 319 časova, koliko im je dodijeljeno, Odlukom o korišćenju termina sportskih subjekata br. 01-018/23-2518 od 17.03.2023.godine, za trenažne procese u prostoriji na Gradskom bazenu.

Na Gradskim bazenima su u 2023.godini održane sljedeće utakmice i manifestacije, ukupno 6:

- Kvalifikacioni turnir seniorskih reprezentacija u okviru Svjetskog Kup FINA u periodu od 6.-14.marta 2023.godine. Odigrano je ukupno 15 utakmica.
- II Međunarodno paraolimpijsko takmičenje u plivanju održano 18.06.2023.godine na otvorenom, olimpijskom bazenu;

- „Montenegro Open 2022“ prvenstvo u plivanju na otvorenom, olimpijskom bazenu;
- Evropsko prvenstvo u vaterpolu U15, održano na otvorenom, olimpijskom bazenu i zatvorenom, vaterpolo bazenu u periodu od 5.– 17.jula 2023.godine. U okviru ovog takmičenja odigrano je ukupno 80 utakmica;
- Kup Crne Gore u vaterpolu održan na zatvorenom, vaterpolo bazenu u periodu 29.-30.11.2023.godine;
- Međunarodni vaterpolo turnir „Olimpijske nade“ održan na zatvorenom, vaterpolo bazenu u periodu od 15.-17.12.2023.godine.

Usluge **Gradskih bazena** u 2023.godini koristilo je ukupno 47.494 korisnika, od čega na otvorenom, olimpijskom bazenu 20.866 korisnika, a 26.631 korisnika je koristilo usluge zatvorenog, vaterpolo bazena. Školu sportskog plivanja u 2023.godini pohađalo je 2.732 polaznika.

5.2. PJ “GRADSKI STADION”, KOŠARKAŠKO IGRALIŠTE U NJEGOŠEVOM PARKU, STADION MALIH SPORTOVA I UNIVERZALNO SPORTSKO IGRALIŠTE

5.2.1. Gradski stadion pod Goricom

Na Gradskom stadionu pod Goricom tokom 2023.godine održana su ukupno 20 treninga i odigrano ukupno 32 utakmice, i to:

- Utakmice fudbalske reprezentacije Crne Gore u okviru Kvalifikacija za Evropsko prvenstvo sa reprezentacijama Srbije, Mađarske, Bugarske i Litvanije;
- Prijateljske fudbalske utakmice reprezentacije Crne Gore sa reprezentacijama Češke i Libana;
- Utakmica reprezentacije Crne Gore U21 sa reprezentacijom Albanije;
- Prijateljska utakmica reprezentacije Crne Gore U19 sa reprezentacijama Austrije i Velsa;
- Utakmica ženske reprezentacije Crne Gore protiv reprezentacije Farskih ostrva u okviru kvalifikacija UEFA;
- Utakmice FK “Budućnost” u Crnogorskoj fudbalskoj ligi, Kupu Crne Gore, kvalifikacijama za Ligu Evrope, kao i jedna prijateljska utakmica, ukupno 21 utakmica;
- Finale Kupa Crne Gore.

5.2.2. Košarkaški teren u Njegoševom parku

Na Košarkaškom terenu u Njegoševom parku rekreativci su iskoristili ukupno 39 časova. Tokom 2023.godine održane su sljedeće manifestacije:

- Memorijalna manifestacija za Dragana Ivanovića;
- Turnir u basketu u organizaciji „EKOMEN“;
- Turnir u košarci za mlađe kategorije u organizaciji KSCG;
- „UNDERHILL FESTIVAL“;
- Sportska manifestacija „DANI IZBJEGLICA“ u organizaciji Crvenog Krsta Crne Gore;
- Finale basketu „BASKET U MOM KRAJU“ u organizaciji Sekretarijata za kulturu i sport Glavnog grada Podgorica.

5.2.3. Stadion malih sportova pod Goricom

Na Stadionu malih sportova pod Goricom rekreativci su iskoristili ukupno 490 časova, od čega 287 časova na fudbalskom terenu, dok je na košarkaškom terenu iskorišćeno 203 časa. Tokom 2023.godine održane su sljedeće manifestacije:

- Utkmice reprezentacija Crne Gore i Albanije u mini fudbalu;
- Turnir u beskontaktnom ragbiju;
- „Dan vrtića“ u organizaciji JPU „Ljubica Popović“;
- Turnir u mini fudbalu – Trofej Podgorice;
- Košarkaška utakmica za mlađe kategorije u organizaciji KSCG;
- Dječija manifestacija povodom ispraćaja djece u školu u organizaciji JU „Ljubica Popović“;
- Dječija manifestacija „Rastimo uz ples“ u organizaciji PPU „Svetionik“ Bar.

5.2.4. Univerzalno sportsko igralište

U Univerzalnom sportskom igralištu u 2023.godini borilački klubovi su po osnovu javne funkcije iskoristili ukupno 1.295 časova, dok im je Odlukom o korišćenju termina sportskih subjekata br. 01-018/23-2518 od 17.03.2023.godine dodijeljeno ukupno 1.234 časova. Održane su sljedeće manifestacije:

- Bokserska revija, u ogranizaciji Bokserskog kluba „Podgorica“;
- Dva Kupa Crne Gore u boksu, u organizaciji Bokserskog kluba „Podgorica“;
- V kolo CG Bokserske lige.

5.3. PJ STRELJAČKI CENTAR "LJUBOVIĆ"

Tokom 2023.godine Streljački klub „Centar“ i Streljački klub „Stara Varoš“ su iskoristili ukupno 464 časa u okviru javne funkcije za trenažni proces, dok im je Odlukom o korišćenju termina sportskih subjekata br. 01-018/23-2518 od 17.03.2023.godine dodijeljeno ukupno 666 časova. Održane su sljedeće manifestacije:

- Takmičenje u streljaštvu u okviru Kupa Crne Gore, ukupno sedam takmičenja;
- Takmičenje u streljaštvu u okviru Prvenstva Crne Gore;
- Takmičenje u okviru Kupa Oslobođenja Podgorice;
- Takmičenje u streljaštvu u okviru „51. Lješanskih sportskih igara“.

5.4. POSLOVI IZ DOPUNSKE DJELATNOSTI

Društvo je u 2023. godini kroz angažovanje u dopunskim djelatnostima realizovalo planirane aktivnosti koje su omogućile ostvarenje dodatnih sopstvenih prihoda po osnovu:

- prihoda ostvarenih na Gradskim bazenima;
- prihoda od zakupa poslovnih prostora u SC " Morača" i Streljačkom centru "Ljubović";
- prihoda od zakupa baznih stanica i antenskih postrojenja na reflektorima od tri mobilna operatera na Gradskom stadionu i Gradskim bazenima;
- prihoda od izdavanja termina za korišćenje Košarkaškog terena u Njegoševom parku;
- prihoda od iznajmljivanja press sala za klubove, saveze i reprezentacije.

6. REALIZACIJA GODIŠNJEG PROGRAMA OBAVLJANJA JAVNIH USLUGA U DIJELU FINANSIJSKIH POKAZATELJA – REALIZACIJA FINANSIJSKOG PLANA

**Tabela 1. - Finansijsko poslovanje „Sportski objekti” doo Podgorica
za period 01.01. - 31.12.2023.godine¹**

R.br.	O P I S	PLAN ZA 2023.GOD.	OSTVARENO U 2023.GOD.	INDEX
I.	PRIHODI	1.962.000,00	1.767.987,00	90
1.	Primici iz Budžeta Glavnog grada - za obavljanje javne funkcije - za investiciono održavanje	1.062.000,00 1.000.000,00 62.000,00	1.016.656,00 999.999,00 16.657,00	96 100 27
2.	Sopstveni prihodi	900.000,00	751.331,00	83
II.	RASHODI	1.961.400,00	2.071.634,00	106
1.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	1.128.000,00	1.302.294,00	115
2.	Troškovi materijala - troškovi energije - troškovi goriva i lož ulja - troškovi vode i komunalnih usluga - troškovi materijala za tekuće održavanje - troškovi režijskog materijala	599.000,00 312.000,00 66.000,00 48.000,00 165.000,00 8.000,00	537.697,00 299.258,00 39.061,00 36.700,00 158.225,00 4.453,00	90 96 59 76 99 56
3.	Troškovi usluga - troškovi investicionog održavanja - troškovi tekućeg održavanja - troškovi obezbjeđenja - troškovi osiguranja - troškovi PTT usluga - troškovi ostalih usluga	176.400,00 47.249,00 36.300,00 52.000,00 14.851,00 8.000,00 18.000,00	142.969,00 13.766,00 28.690,00 51.573,00 15.423,00 7.832,00 25.685,00	80 29 79 99 104 98 143
4.	Trošak amortizacije	58.000,00	64.239,00	111
5.	Ostali rashodi	-	24.435,00	
III.	REZULTAT POSLOVNOG PERIODA	+ 600,00	- 303.647,00	

¹ Podaci iskazani bez PDV-a

6.1. Komentar finansijskih pokazatelja

U poslovnoj 2023.godini Društvo je ostvarilo negativan finansijski rezultat uz iskazan gubitak u iznosu od **303.647,00 eura**. Gubitak iz tekućeg poslovanja Društva iznosi **279.212,00 eura**, dok gubitak po osnovu otpisa potraživanja od kupaca koja se nisu mogla naplatiti, kao i otpis demoliranih, oštećenih i neupotrebljivih osnovnih sredstava iznosi **24.435,00 eura**.

S obzirom da je Izvještajem o reviziji finansijskih iskaza Društva za 2022.godinu dobijeno negativno mišljenje, ovim Izvještajem nisu upoređivani podaci ostvarenih finansijskih iskaza iz 2023.godine sa podacima iz 2022.godine, već samo sa planiranim za 2023.godinu.

6.1.1. Prihodi

Ukupni prihodi iznose **1.767.987,00 eura**, i za 10% su manji u odnosu na planirane prihode za 2023.godinu.

- U ukupnim prihodima primici iz Budžeta Glavnog grada učestvuju sa 58% ili sa 1.016.656,00 eura gdje su:
 - Dotacije za obavljanje javne funkcije iznose 999.999,00 eura ili 98% prihoda iz Budžeta Glavnog grada i one su na nivou plana za 2023.godinu;
 - Dotacije na ime investicionog održavanja iznose 16.657,00 eura ili 2% prihoda iz Budžeta Glavnog grada Podgorica i za 63% su manje u odnosu na plan za 2023.godinu. Napominjemo da su po osnovu investicionog održavanja prenijeta sredstva iz budžeta Glavnog grada u ukupnom iznosu od 53.444,00 eura za sve stavke predviđene planom Društva za investiciono održavanje, pri čime je ostvarena ušteda od 8.556,00 eura. S obzirom da su sredstva za investiciono održavanje prenijeta krajem godine, kao prihod za 2023.godinu su knjižena samo sredstva po računima za izvršene usluge od dobavljača iz 2023.godine, dok je ostali iznos knjižen na odloženi prihod koji će biti prikazan u 2024.godini kada budu izvršene usluge i ispostavljeni računi.
- U ukupnim prihodima sopstveni prihodi učestvuju sa 42%, ili 751.331,00 eura, a ostvareni su po osnovu:
 - Sportskih usluga (utakmice i takmičenja), koje iznose 281.098,00 eura ili 37% sopstvenih prihoda i ovi prihodi su za 65% veći od planiranih za 2023.godinu;
 - Prihoda od usluga na bazenima koji iznose 213.223,00 eura ili 28% sopstvenih prihoda, i ovi prihodi su za 15% manji u odnosu na planirane za 2023.godinu;

- Zakupa poslovnih prostora i baznih stanica mobilnih operatera koji iznose 198.488,00 eura ili 27% sopstvenih prihoda i ovi su prihodi za 10% veći u odnosu na planirane za 2023.godinu;
- Ostalih sopstveni prihodi, koji obuhvataju prihode od fakturisane električne energije goriva i vode, prihode po osnovu refundacije za bolovanja, prihode od fakturisane štete, prihode od reklama i ostalo, iznose 58.521,00 eura ili 8% sopstvenih prihoda i ovi prihodi su manji za 80% od planiranih za 2023.godinu.

Sopstveni prihodi su u 2023.godini manji za **148.669,00 eura**, odnosno 17% u odnosu na planirane za 2023.godinu, čemu je najviše doprinijelo smanjenje ostalih sopstvenih prihoda.

6.1.2. Rashodi

Ukupni rashodi u 2023.godini iznose **2.071.634,00 eura**, i za 6% su veći u odnosu na planirane rashode za 2023.godinu.

- U ukupnim rashodima troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 1.302.294,00 eura, odnosno 63% ukupnih rashoda. Ovi troškovi su za **174.294,00 eura**, odnosno 15% veći od planiranih za 2023.godinu. Razlog značajnog povećanja troška zarada u odnosu na plan je taj što se od aprila mjeseca 2023.godine primjenjuju novi, veći koeficijenti za obračun zarada zaposlenih. Usklađivanje postojećih koeficijenata sa koeficijentima složenosti poslova za utvrđivanje zarada po osnovu složenosti postignutih ishoda učenja, izvršeno je u skladu sa čl. 11. Opšteg kolektivnog ugovora (»Sl. List CG« br. 150. od 30.decembra 2022.godine).
- Troškovi materijala iznose 537.697,00 eura, odnosno 26% ukupnih rashoda. Ovi troškovi su za 10% manji u odnosu na planirane za 2023.godinu, i odnose se na:
 - Troškove energije koji iznose 299.258,00 eura, i za 4% manji u odnosu na planirane za 2023.godinu;
 - Troškove goriva i lož ulja koji iznose 39.061,00 eura, i za 41% manji u odnosu na planirane za 2023.godinu;
 - Troškove vode i komunalnih usluga koji iznose 36.700,00 eura, i za 14% manji u odnosu na planirane za 2023.godinu;
 - Troškove materijala za tekuće održavanje koji iznose 158.225,00 eura, i za 1% manji u odnosu na planirane za 2023.godinu;
 - Troškove režijskog materijala koji iznose 4.453,00 eura, i za 44% su manji od planiranih za 2023.godinu.

- Troškovi usluga iznose 142.969,00 eura odnosno 7% ukupnih rashoda. Ovi troškovi su za 20% manji u odnosu na planirane za 2023.godinu, i odnose se na:
 - Troškove investicionog održavanja koji iznose 13.766,00 eura i za 71% su manji od planiranih za 2023.godinu;
 - Troškove tekućeg održavanja koji iznose 28.690,00 eura i za 15% su manji u odnosu na planirane za 2023.godinu;
 - Troškove obezbjeđenja koji iznose 51.573,00 eura i na nivou su planiranih za 2023.godinu;
 - Troškove osiguranja imovine koji iznose 15.423,00 eura i za 4% su veći u odnosu na planirane za 2023.godinu;
 - Troškove PTT usluga koji iznose 7.832,00 eura i za 2% su manji u odnosu na planirane za 2023.godinu;
 - Troškove ostalih usluga koji iznose 25.685,00 eura i za 43% su veći u odnosu na planirane za 2023.godinu.
- Amortizacija iznosi 64.239,00 eura, odnosno 3% ukupnih rashoda i za 11% je veća u odnosu na planiran trošak amortizacije za 2023.godinu.
- Ostali rashodi iznose 24.435,00 eura, odnosno 1% ukupnih rashoda i odnose se na otpisa potraživanja od kupaca koja se nisu mogla naplatiti, kao i otpis demoliranih, oštećenih i neupotrebljivih osnovnih sredstava

7. POLITIKA ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA

Tokom 2023.godine Društvo je izmirilo obaveze prema zaposlenim po osnovu neto zarada, naknada zarada i drugim osnovama, dok su ostale neizmirene obaveze prema Upravi za porez i carinu za poreze i doprinose na zarade zaposlenih za period od avgusta do decembra 2023.godine u iznosu od 123.926,68 eura, što se planira izmiriti preusmjerenjem potraživanjem od Uprave za prihode i carinu po osnovu PDV kredita koji iznosi 155.492,31 eura. Potraživanja od Uprave prihoda i carina po osnovu povraćaja PDV-a nije realizovano u izvještajnom periodu, jer Uprava prihoda i carina već mjesecima nije postupala po zahtjevu Društva za inspekcijsku kontrolu. Napominjemo da je za zaposlene koji su stekli uslov za odlazak u penziju izmirena obavaza po osnovu poreza i doprinosa na zarade.

Društvo je tokom 2023.godine napustilo 6 zaposlenih, od čega 4 zbog odlaska u penziju, jedan zaposleni je raskinuo radni odnos i jedan zaposleni je razriješen dužnosti izvršnog direktora, Rješenjem Skupštine Glavnog grada Podgorica. U istom periodu primljeno novih 6 zaposlenih, shodno planu i potrebama Društva za nesmetano funkcionisanje.

Društvo je, shodno preporuci Skupštine Glavnog grada, krajem godine pristupilo izradi novog Pravilnika u unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta Društva, čime će se ubuduće obezbijediti optimalno i racionalno korišćenje materijalnih kapaciteta i ljudskih resursa i efikasnost upravljanja Društva, prvenstveno za ostvarivanje javne funkcije i djelatnosti od javnog interesa, a takođe i za ostvarivanje ostalih djelatnosti Društva.

8. ZADUŽENOST

Na 31.12.2023.godine Društvo nije imalo zaduženja kod Poslovnih banaka.

9. REALIZACIJA PLANA JAVNIH NABAVKI

Planom javnih nabavki za 2023.godinu planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 285.264,22 eura bez PDV, odn. 342.051,00 eura sa PDV, dok je realizovano 238.363,75 eura, i to:

Rb.	IZVOR SREDSTAVA / VRSTA JAVNIH NABAVKI	PLAN ZA 2023.GOD. sa PDV-om €	OSTVARENO U 2023.GOD. sa PDV-om €
I.	SOPSTVENA SREDSTVA	98.851,00	86.119,11
	1. Robe	84.000,00	71.324,55
	2. Usluge	14.851,00	14.794,56
	3. Radovi	/	/
II.	BUDŽETSKA SREDSTAVA	243.200,00	152.244,64
	1. Robe	130.500,00	65.638,87
	2. Usluge	56.700,00	38.486,64
	3. Radovi	56.000,00	48.119,13
III.	UKUPNO (I + II)	342.051,00	238.363,75

Pod I)

Tokom 2023.godine, iz sopstvenih sredstava sprovedena su 4(četiri) postupka putem elektronskog sistema javnih nabavki – CEJN-a i za ista su planirana sopstvena sredstva u ukupnom iznosu od 98.851,00 eura sa PDV-om. Nakon sprovedenih postupaka zaključeni su ugovori u ukupnom iznosu od 86.119,11 eura sa PDV-om pri čemu je ostvarena ušteda od 12.731,89 eura. Za ostatak sredstava koja su utrošena za nabavku roba, usluga i radova sprovedeni su postupci jednostavnih nabavki u skladu sa Pravilnikom o načinu sprovođenja jednostavnih nabavki ("Sl. List CG, br. 16/2023, 20/2023, 36/2023 i 114/2023)

direktnim izborom predmeta nabavke određenog ponuđača uz prihvatanje predračuna/profakture, fiskalnog računa ili ugovora, u zavisnosti od vrste predmeta nabavke.

Pod II)

Planom javnih nabavki za 2023.godinu iz budžetskih sredstava planirano je 20 postupaka, u ukupnom iznosu od 243.200,00 eura sa PDV-om. U izvještajnom periodu sprovedeno je 15 postupaka i zaključeni su ugovori u ukupnom iznosu od 149.798,02 euro sa PDV-om, dok je jedan ugovor u iznosu od 2.446,62 eura sa PDV-om sklopljen nakon sprovedenog direktnog izbora ponuđača za predmetnu nabavku uz prihvatanje ponude. Planirana sredstva za ovih 16 nabavki su u ukupnom iznosu od 177.920,00 eura, tako da je po izvršenim postupcima javnih nabavki ostvarena ušteda u iznosu od 29.116,17 eura. Izvršenje plana javnih nabavki iz budžeta Glavnog grada iznosi **73%**. Do kraja izvještajnog perioda nisu sprovedena 4 postupka u ukupnom iznosu od 65.280,00 eura sa PDV-om, odn. 27% od planiranih sredstava, te navedena sredstva nisu povučena iz budžeta Glavnog grada. Postupci javnih nabavki koji nisu sprovedeni se odnose na nabavku oprema za Stadion malih sportova, za koji još uvijek nije izvršen tehnički prijem i dobijena upotrebna dozvola.

10. POLITIKA CIJENA

Skupština Glavnog grada – Podgorica je na sjednici održanoj 5.jula 2022.godine donijela Odluku br. 02-016/22-468 o davanju saglasnosti na Cjenovnik za pružanje usluga u SC "Morača", Gradskom stadionu, Streljačkom centru "Ljubović", Univerzalnom sportskom igralištu i Košarkaškom igralištu u Njegoševom parku broj 8428/22 od 17.06.2022.godine koji je utvrdio Odbor direktora Društva.

Skupština Glavnog grada – Podgorica je na sjednici održanoj 16.marta 2018.godine donijela Odluku br. 02-030/18-223 o davanju saglasnosti na Cjenovnik usluga na gradskim bazenima u kompleksu SC "Morača" broj 1729/18a od 12.03.2018.godine koji je utvrdio Odbor direktora Društva.

Smatramo da Cjenovnik usluga na Gradskim bazenima treba korigovati, jer se sa sadašnjim cijenama troškovi rada bazena pokrivaju svega sa cca. 50%. Povećanju troškova doprinijelo je značajno uvećanje cijena roba za održavanje bazenske vode, bazenske tehnike i rezervnih dijelova.

11. OCJENA STANJA I POSTIGNUTIH REZULTATA

Društvo „Sportski objekti“ je poslovnu 2023.godinu ostvarilo sa gubitkom od **303.647,00 eura**, od čega gubitak iz tekućeg poslovanja iznosi **279.212,00 eura**, dok gubitak po osnovu otpisa potraživanja od kupaca i otpisa osnovnih sredstava iznosi **24.435,00 eura**. Najznačajniji uzroci ostvarenom gubitku u 2023.godini su povećanje troškova bruto zarada zaposlenih, kao i manje ostvarenje spostvenih prihoda od planiranih.

Trošak bruto zarada i naknada zarada su u 2023.godini veći za 174.294,00 eura u odnosu na plan, što je uslovljeno izmjenom koeficijenata zaposlenih. Obračun po novim, većim koeficijentima je vršen od aprila mjeseca 2023.godine. Spostveni prihodi su u 2023.godini manji od planiranih za 148.669,00 eura. I dok su spostveni prihodi po osnovu prihoda od utakmica i takmičenja, prihoda od bazena i prihoda od zakupa na nivou planiranih za 2023.godinu to su ostali sopstveni prihodi značajno manji od planiranih. Napominjemo da su pod stavkom sopstvenih prihoda od utakmica i takmičenja uračunati i prihodi po osnovu fakturisanih usluga zakupa Glavnom gradu za takmičenja na Gradskim bazenima i u SC „Morača“, a za koje nam je dostavljeno obavještenje da Glavni grad nema obavezu po tim fakturama.

Negativno poslovanje za posljedicu ima uvećanje duga prema dobavljačima koje na kraju poslovne godine iznosi 375.000,00 eura, kao i obaveze prema Upravi prihoda i carina za neizmirene poreze i doprinose na zarade zaposlenih za period avgust – decembar 2023.godine u ukupnom iznosu od 123.926,68 eura. Najveći iznos duga Društva na kraju poslovne godine prema dobavljačima je prema Elektro distribuciji i Vodovodu i kanalizaciji.

Početkom avgusta mjeseca 2023.godine razriješen je dotadašnji izvršni direktor Društva mr. Vojislav Marković, i na mjesto v.d. izvršnog direktora Društva je imenovan dipl.ing. Aleksandar Vučković. Osnovne karakteristike po preuzimanju funkcije do kraja izvještajnog perioda u Drušvu „Sportski objekti“ su:

- Dana 8.avgusta 2023.godine potpisan je Zapisnik o primopredaji dužnosti između dotadašnjeg izvršnog direktora Društva mr. Vojislava Markovića i V.D. izvršnog direktora dipl. ing. Aleksandra Vučkovića. Zapisnikom je komisija za primopredaju utvrdila, a šefica računovodstva obradila podatke sa stanjem na 3.avgust 2023.godine. Naknadno je utvrđeno da komisija za primopredaju dužnosti nije ni formirana, a da pojedini podaci iz zapisnika nisu tačni (potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima su na dan 30.06.2023.godine) dok su pojedine stavke izostavljene ili sporne, što je utvrdila Revizorska kuća koja je angažovana da utvrdi tačno stanje prilikom primopredaje dužnosti;

- Blokirani žiro-račun od strane sudskog izvršioca po osnovu dijela duga Društva prema Vodovodu, značajan dug prema raznim dobavljačima, od kojih treba izdvojiti dug prema Vodovodu i Elektroprivredi, po kojima je prijetila blokada žiro-računa Društva, kao i dug prema Upravi prihoda i carina za neizmirene obaveze poreza i doprinosa na zarade zaposlenih za jul mjesec 2023.godine i po reprogramu za poreze i doprinose na zarade iz ranijeg perioda. Obaveze prema Elektroprivredi su, u međuvremenu, regulisane Sporazumom o reprogramu i izmirenju duga na period od 64 mjeseci, dok se dug prema Vodovodu takođe planira izmiriti putem Sporazuma. Uz svakodnevnu komunikaciju sa ostalim dobavljačima, dug se izmiruje uz određene poteškoće i kašnjenja;
- Društvo se Sekretarijatu za finansijske poslove i analizu budžeta obratilo zahtjevom da se kroz rebalans budžeta za 2023.godinu opredijele dodatnih 403.280,00 eura za javnu funkciju, kao i izmirenje obaveza za pružene usluge za održavanje takmičenja VPSCG, RSCG i SSSCG u 2023.godini u iznosu od 114.710,00 eura. Po ovom zahtjevu Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta je uputio dopis Sekretarijatu za kulturu i sport za izjašnjenje. Sekretarijat za kulturu i sport je povodom zahtjeva za povećanje sredstava za javnu funkciju bio stava da je ono nerealno i da se ne može prihvatiti, jer bi svako povećanje sredstava za ovu namjenu bilo nemoguće opravdati, dok je po pitanju izmirenja obaveza za fakture za usluge koje je Društvo pružilo VPSCG, RSCG i SSSCG bio stava da ne postoji obaveza Glavnog grada da predvidi dodatna sredstva za izmirenje ovih dugova. Sekretarijat za kulturu i sport je bio saglasan da se, ukoliko rukovodstvo Glavnog grada smatra da je neophodno pomoći Društvu koje se očigledno nalazilo u finansijskim problemima, rebalansom Budžeta za 2023.godinu opredijele dodatna sredstva, ali ne na ime javne funkcije i izmirivanja faktura na ime pruženih usluga VPSCG, RSCG i SSSCG. Rebalansom Budžeta za 2023.godinu Društvo nije dobilo dodatna sredstva za javnu funkciju, a nisu opredijeljena sredstva ni po drugom osnovu;
- Društvo je utuženo od strane petoro zaposlenih nezadovoljnih odlukom Komisije za raspodjelu stanova, od strane pedesettroje zaposlenih po osnovu umanjenja zarada od juna 2013.godine, kao i od troje zaposlenih na ime naknade štete zbog neiskorišćenih godišnjih odmora.

Prethodni izvršni direktor je nakon razrješenja dužnosti tužio Društvo za naknadu štete zbog neiskorišćenih godišnjih odmora za 2021, 2022 i 2023 godinu kao i isplatu bruto mjesečne zarade počev od 04.08.2023.godine (datum razrješenja) pa do 04.05.2025.godine kao datuma isteka mandata.

Problem nenaplaćenih potraživanja, koji u kontinuitetu opterećuje rad Društva, rješava se kroz opomene, utuženja pojedinih sportskih klubova za pružene usluge ili sporazumima o načinu izmirenja duga.

Društvo je, uz pomoć Sekretarijata za sport Glavnog grada Podgorica, nacionalnih sportskih saveza i klubova, uspjelo da ostvari kontinuitet u radu i realizaciju svih programskih zadataka u 2023.godini.

Sportske i kulturne manifestacije posmatralo je na desetine hiljada posjetilaca, a većina održanih manifestacija praćena je od strane elektronskih i štampanih medija.

Društvo će i u narednom periodu nastojati da kvalitetom pruženih usluga u sportskim objektima sa kojim gazduje na najbolji način isprati sve sportske manifestacije, čime će doprinijeti razvoju sporta, fizičke kulture i obogaćivanju turističke ponude ne samo u Glavnom gradu, već i na nivou države Crne Gore.

Pored pružanja usluga iz oblasti sporta Društvo planira da u narednom periodu ostvari dodatni prihod po osnovu aktiviranja sadržaja objekata za koncerte i druge manifestacije, brendiranje pojedinih objekata, kao i inteziviranje aktivnosti za davanje u zakup prostora na objektima za isticanje reklama.

IZVRŠNI DIREKTOR
Aleksandar Vučković dipl. ing.

