

ŠPORT LJUBLJANA

LETNO POROČILO ZA LETO 2013

**Javni zavod
ŠPORT LJUBLJANA**

Ljubljana, 25.2.2014

KAZALO



ŠPORT LJUBLJANA	1
UVOD	3
1. PREDSTAVITEV JZ ŠPORT LJUBLJANA	4
Osebna izkaznica.....	4
Dejavnosti.....	4
Poslanstvo in vizija	6
Dolgoročni cilji	7
Izbrani pomembni kazalci in kazalniki poslovanja JZ Šport Ljubljana.....	8
2. POSLOVNO POROČILO	9
2.1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje JZ Šport Ljubljana in pripravo letnega poročila.....	9
2.2 Doseženi cilji v letu 2013	10
2.3 Poročilo o poslovanju	10
2.4 Ocena notranjega nadzora javnih financ.....	17
<i>Organizacijska struktura</i>	19
<i>Zaposleni po organizacijskih enotah</i>	20
2.7 Ocena učinkovitosti poslovanja	31
2.8 Ocena uspešnosti pri doseganju zastavljenih ciljev.....	33
2.9 Upravljanje s tveganji.....	34
3. RAČUNOVODSKO POROČILO.....	35
3.2 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov	43

3.3 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka	45
3.4 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb.....	47
3.5 Pojasnila k izkazu računa financiranja	47
3.6 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti	47
3.7 Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2013	48
4. ZAKLJUČEK.....	48

UVOD

Na podlagi 45. In 46. Člena Zakona o Zavodih (Uradni list RS št. 12/I/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC in 127/06 – ZJZP) in 21. Člena Sklepa o ustanovitvi JZ Športno rekreacijski center Tivoli (Uradni list RS, št. 122/07) ter s sklepom o dopolnitvah Sklepa o ustanovitvi javnega zavoda Športno rekreacijski center Tivoli (Uradni list RS, št. 47/11 z dne 17.06.2011, je v skladu z novo zakonodajo o društvih, kateri upravljajo z javnim premoženjem, Mestna občina Ljubljana (ustanoviteljica), ustanovila JZ ŠPORT LJUBLJANA (v nadaljevanju JZ Šport Ljubljana).

1. PREDSTAVITEV JZ ŠPORT LJUBLJANA

OSEBNA IZKAZNICA

Polni naziv:	Javni zavod Šport Ljubljana
Skrajšani naziv:	JZ ŠPORT LJUBLJANA
Sedež:	Celovška cesta 25, 1000 Ljubljana
Telefon:	01 430 66 60, 01 431 51 55
Faks:	01 231 77 84
Internet stran:	www.sport-ljubljana.si
Elektronski naslov:	info@sport-ljubljana.si
Davčna številka:	SI63489767
Matična številka:	5145414
Podračun pri UJP:	01261-6030721152

DEJAVNOSTI

JZ Šport Ljubljana je ustanovljen z namenom opravljanja dejavnosti upravljanja, urejanja in vzdrževanja športnih objektov, ki so v lasti ustanovitelja in so namenjeni izvajanju letnega programa športa Mestne občine Ljubljana (naprej MOL), ki je v javnem interesu.

JZ Šport Ljubljana upravlja na način in pod pogoji, ki veljajo za javno službo, naslednje osnovne dejavnosti:

- upravlja s športnimi objekti,
- opravlja in organizira vzdrževanje objektov, delov objektov in naprav in opreme, ki je v upravljanju JZ Šport Ljubljana.
- zagotavlja normalno poslovanje vseh objektov, ki jih ima v upravljanju,
- oddaja športne objekte in prostore v njih izvajalcem Letnega programa športa MOL ter drugim uporabnikom in usklajuje interese med posameznimi uporabniki,
- spremlja in analizira naloge v športu ter izvaja Letni program športa MOL,
- daje pobude in predloge ustanovitelju za izboljšanje stanja v športu,
- pripravlja strokovna gradiva za ustanovitelja,
- načrtuje izobraževanje in usposabljanje strokovnih delavcev v športu,
- daje strokovno in organizacijsko pomoč izvajalcem Letnega programa športa MOL,
- zbira in daje podatke za potrebe informatike v športu,
- svetuje pri načrtovanju, obnovi in izgradnji športnih objektov v občini.



JZ Šport Ljubljana opravlja tudi gospodarsko dejavnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu:

- oddajanje prostorov v najem in uporabo,
- opravljanje gostinske dejavnosti,
- organizacija kulturnih in zabavnih prireditev,
- rekreacija, fitnes, tenis...,
- reklamiranje in oglaševanje,
- organiziranje tekmovanj in športnih prireditev...

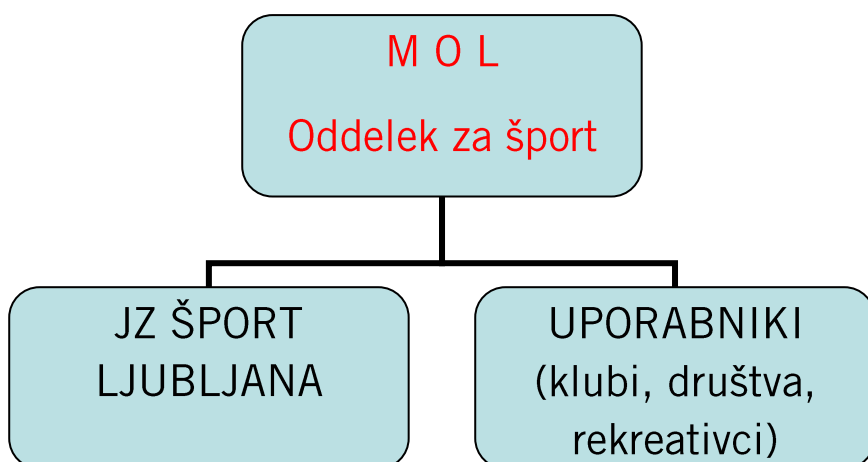


Glede na Sklep o ustanovitvi javnega JZ Šport Ljubljana (Ur. List št.122//2007), JZ Šport Ljubljana predstavlja osebo javnega prava, s tem da ustanovitelj Mestna občina Ljubljana (MOL) delno zagotavlja sredstva za izvedbo letnega programa športa (v nadaljevanju LPŠ) in investicije. Sredstva za plače in tekoče investicijsko vzdrževanje pa JZ Šport Ljubljana zagotavlja iz prodaje blaga in storitev na trgu.

POSŁANSTVO IN VIZIJA

Poslanstvo JZ Šport Ljubljana je ohranitev in izboljšanje obstoječega stanja športnih objektov in kakovostnejše načrtovanje mreže športnih objektov v MOL ter zagotavljanje izvajanje kakovostnih programov in pogojev za razvoj športa otrok in mladine, vrhunske športne dosežke ter športno rekreacijo za zdrav način življenja.

Vizija – strategija JZ Šport Ljubljana je uveljavljanje blagovne znamke JZ Šport Ljubljana, ki bo omogočila meščanom in obiskovalcem, da si poiščejo športno ponudbo po svoji izbiri in trenutnih željah na enem mestu. Za organsko rast in uveljavitev svoje blagovne znamke, mora JZ Šport Ljubljana okrepiti svoje delovanje usklajeno z vrednotami MOL (zeleno, varno, čisto in prijazno vsem skupinam prebivalcev in obiskovalcev). Z dodatnim tržnim komuniciranjem, dopolnitvijo določenih programov in raznovrstne ponudbe ter povezovanjem z drugimi panogami (turizem, gospodarstvo, kultura, promet, okolje, urbanizem...) in s kvalitetnim izvajanjem storitev povečevati kakovost življenja v Ljubljani.



Shema modela sodelovanja

DOLGOROČNI CILJI

Dolgoročni cilji JZ Šport Ljubljana so v skladu s Strategijo razvoja športa MOL. Izpostavimo lahko naslednje:

- svetovanje, dajanje pobud za povečanje skupnih pokritih in nepokritih športnih površin za 15%,
- preureditev Hale Tivoli in drugih objektov v moderene, sodobne športne objekte,
- izvesti energetske sanacije športnih objektov, ki so največji potrošniki energentov,
- nadgrajevanje, dvig kakovosti izvajanja programov ter varnosti udeležencev in obiskovalcev,
- razvijati in razširiti trženjsko strategijo JZ Šport Ljubljana,
- dajanje pobud in predlogov pristojnim službam MOL (Oddelek za šport in ORN) za ureditev še neurejenih zemljiško knjižnih ter lastniško pravnih razmerij na športnih objektih in površinah, ki so v upravljanju JZ Šport Ljubljana in na katerih se izvaja Letni program športa MOL;

Posebno pozornost bomo še naprej posvečali športni rekreaciji – »šport za vse«. Še naprej bomo povečevali kapaciteto rekreativnih ur drsanja, plavanja, igranja namiznega tenisa, ... ter ureditev otokov športa oziroma odprtih rekreativnih površin.

IZBRANI POMEMBNI KAZALCI IN KAZALNIKI POSLOVANJA JZ ŠPORT LJUBLJANA



Tabela št. 1: Pomembni kazalci in kazalniki poslovanja JZŠL

ZŠ	KAZALEC OZ. KAZALNIK	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
1	ŠTEVILO ZAPOSLENIH KONEC LETA	115	110	104,5
	PO OBRAČUNSKEM NAČELU:			
2	SKUPNI PRIHODKI (PO OBRAČUNSKEM NAČELU)	8.416.393	8.677.875	97,0
3	DELEŽ PRIHODKOV IZ TRŽNE DEJAVNOSTI (PO OBRAČUNSKEM NAČELU)	67,4%	65,0%	103,7
4	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	163.133	218.316	74,7
5	POKRITOST ODHODKOV S PRIHODKI (PO OBRAČUNSKEM NAČELU)	102,0%	102,6%	99,4
6	STROŠKI BLAGA IN MATERIALA / VSI PRIHODKI	33,4%	31,3%	107,0
7	STROŠKI STORITEV / VSI PRIHODKI	30,3%	29,7%	101,9
8	STROŠKI DELA	2.391.575	2.463.478	97,1
9	STROŠKI DELA / VSI PRIHODKI	28,4%	28,4%	100,1
	PO NAČELU DENARNEGA TOKA:			
10	SKUPNI PRIHODKI (PO NAČELU DENARNEGA TOKA)	10.811.836	7.127.694	151,7
11	DELEŽ PRIHODKOV IZ TRŽNE DEJAVNOSTI (PO NAČELU DENARNEGA TOKA)	28,5%	35,8%	79,5
12	PRESEŽEK OZ. PRIMANJKLJAJ PRIHODKOV NAD (POD) ODHODKI	790.108	-1.953.064	-40,5
13	POKRITOST ODHODKOV S PRIHODKI (PO NAČELU DENARNEGA TOKA)	107,9%	78,5%	137,4
	IZBRANE KATEGORIJE IZ BILANCE STANJA:			
14	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE	43.981.629	43.428.649	101,3
15	DOLGOROČNA POSOJILA, PREJETA V DRŽAVI	391.069	680.004	57,5
16	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV, MOL, ZZZS	5.661.644	6.114.024	92,6
17	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV / VSI PRIHODKI (PO OBR.NAČELU)	67,3%	70,5%	95,5
18	ZALOGE	127.886	59.636	214,4
19	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV, ZAPOSLENIH IN DAVKOV	1.080.278	1.089.963	99,1
20	KRATKOROČNE OBV. DO DOB. / STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	20,1%	20,6%	97,8

Vir: Lastna priredba, 2013; Šport Ljubljana

2. POSLOVNO POROČILO

2.1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE JZ ŠPORT LJUBLJANA IN PRIPRAVO LETNEGA POROČILA

Zakonske in druge pravne podlage za izvajanje dejavnosti:

- Zakon o zavodih
- Akt o ustanovitvi

Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila:

- Zakon o javnih financah
- Zakon o računovodstvu
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37.členu Zakona o računovodstvu
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu
- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

JZ Šport Ljubljana po Zakonu o javnih financah spada v skupino posrednih uporabnikov občinskega proračuna. Po Pravilniku o enotnem kontnem načrtu spadamo med določene uporabnike, za katere velja za priznavanje prihodkov (fakturirana realizacija) načelo nastanka poslovnega dogodka. Pri evidenčnem izkazovanju prihodkov in odhodkov se upošteva načelo denarnega toka.

2.2 DOSEŽENI CILJI V LETU 2013

Leto 2013 je za JZ Šport Ljubljana zaključil pozitivno in na večini segmentov dosegel zastavljene cilje tako na poslovnem in finančnem področju.

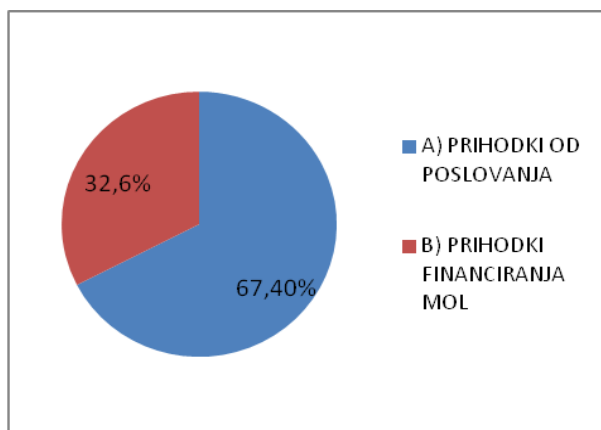
Cilji, katere bi želeli dodatno izpostaviti v letu 2013 so:

- Izvedba evropskega prvenstva v košarki 2013. Izvedba prvenstva je potekala predtekmovanje v dvorani Tivoli in končnica v dvorani Stožice, kjer smo pripravili izjemen spektakel.
- Uspešno smo izvedli celoten program Letnega programa športa v Mestni občini Ljubljana
- Zagotovili klubom in reprezentancam pogoje za izvedbo tekem mednarodnih in evropskih pokalov.

2.3 POROČILO O POSLOVANJU

V strukturi prihodkov (po obračunskem načelu) JZ Šport Ljubljana, predstavljajo prihodki za izvajanje javne službe (sredstva MOL) približno eno tretjino, dve tretjini pa prihodki od poslovanja s prodajo blaga in storitev na trgu.

Graf št. 1: Osnovna struktura prihodkov v letu 2013



Vir: Lastna priredba, 2013; Šport Ljubljana

Javna služba na področju delovanja JZ Šport Ljubljana je opredeljena v Odloku o ustanovitvi JZ Šport Ljubljana, ki opredeljuje namen in vlogo JZ Šport Ljubljana z definiranimi nalogami, dejavnostjo, organizacijo, vodenjem in financiranjem. V program javne službe sodi oddaja športnih objektov v najem in uporabo izvajalcem Letnega programa športa MOL. Priprava objektov za izvedbo tekem in tekmovanj na državnem in mednarodnem nivoju.

Za izvajanje programa športa na objektih in športnih površinah je bilo za leto 2012 iz naslova sredstev Mestne občine Ljubljana namenjenih **2.740.724 EUR**. Od tega je bilo programu plavanja (program Naučimo se plavati) namenjeno **88.500 EUR**, četrtna skupnost 32.135 EUR, antena Mobitel **5.112 EUR**, za izvedbo športnih prireditev in mednarodnih dejavnosti v športu **50.000 EUR**, za odstranjevanje ambrosije na RIC Sava **4.386 EUR** in redno vzdrževanje objektov **2.260.591 EUR** in za športni park Stožice **300.000 EUR**.

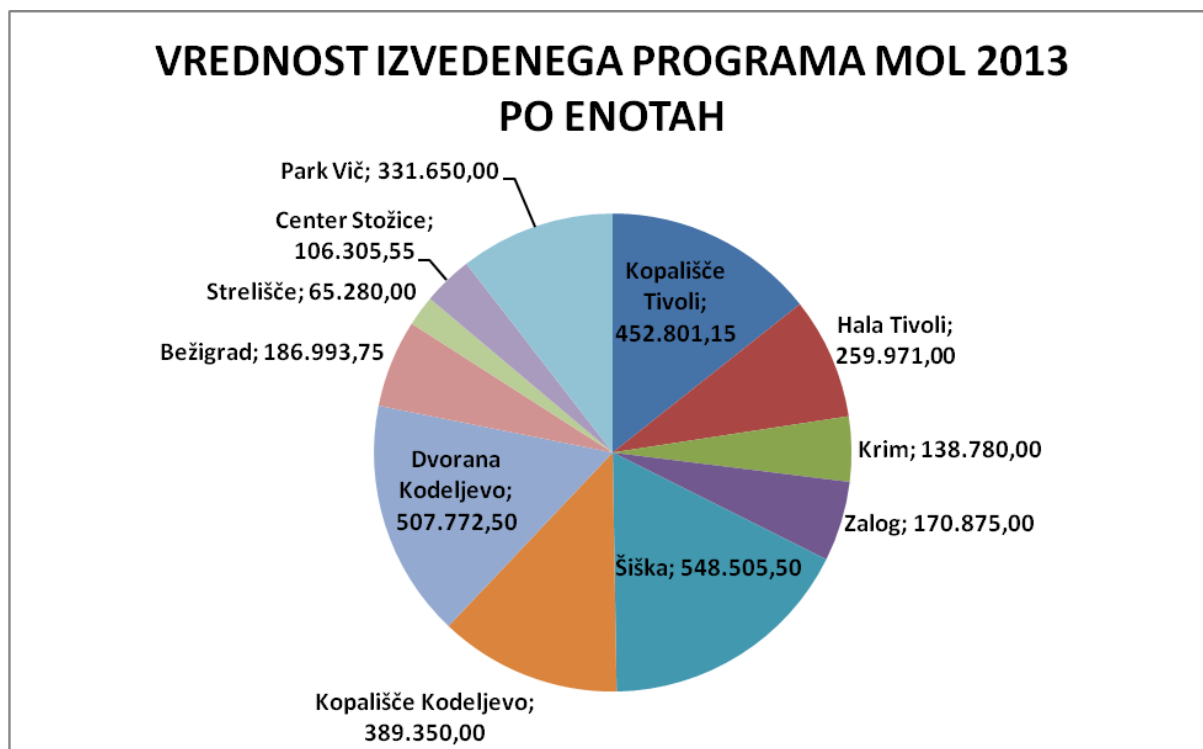
Tabela št. 2: Tekoči transferi iz proračuna v letih 2013 in 2012 (obračunsko, ne denarni tok)

ŠPORT LJUBLJANA	LETO 2013	LETO 2012	I 12/11
TEKOČI TRANSFERI IZ PRORAČUNA SKUPAJ	2.740.724	3.036.992	90,2
081006 - VZDRŽEVANJE IN OBRATOVANJE JAVNIH ŠPORTNIH OBJEKTOV V LASTI MOL			
TEKOČI TRANSFERI ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STOR.	2.260.591	2.658.758	85,0
081008 - VZDRŽEVANJE IN OBRATOVANJE ŠPORTNEGA CENTRA STOŽICE			
TEKOČI TRANSFERI ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STOR.	300.000	268.568	111,7
DRUGI PRIH. MOL (PLAVANJE, ČETRTE SKUPNOSTI, ŠPORTNE PRIREDITVE)			
TEKOČI TRANSFERI ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STOR.	180.133	109.666	164,3
INVESTICIJSKI TRANSFERI IZ PRORAČUNA SKUPAJ	1.917.803	841.950	227,8
081009 - OBNOVA IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE JAVNIH ŠPORTNIH OBJEKTOV MOL			
INVESTICIJSKI TRANSFERI	1.917.803	841.950	227,8

Vir: Lastna priredba, 2013; Šport Ljubljana

Iz spodnje tabele je razvidna vrednost programa vrednotenega po cenikih JZ Šport Ljubljana in število ur izvedenega programa športa po posameznih lokacijah. Na vseh objektih smo skupno izvedli 97.400,77 ur Letnega programa športa v Mestni občini Ljubljana, v vrednosti 3.713.354,93 EUR. Na posameznih objektih dnevno izvajajo program klubi, kateri dobijo z razpisom odobrene brezplačne ure vadbe na naših objektih. Program smo v celoti izvedli.

Graf št. 2: Letno število izvedenih ur in vrednost izvedenega programa športa



Vir: Lastna priredba, 2013; Šport Ljubljana

Po posameznih enotah - parkih smo izvedli naslednji program:

Park Tivoli:

V dvorani Tivoli smo izvedli 2.694 ur Letnega programa športa, program je izvajalo 8 klubov. V letu 2013 je bilo izvedenega manj programa zaradi izpada ur v času evropskega prvenstva v košarki.

Na centralnem kopališču Tivoli smo izvedli 11.610,29 ur Letnega programa športa, program je izvajalo 32 klubov.

Park Kodeljevo:

V dvoranah in zunanjih športnih površinah v upravljanju parka Kodeljevo smo izvedli 16.925,75 ur Letnega programa športa, program je izvajalo 26 klubov. Na kopališču Kodeljevo smo izvedli 15.574 ur, program je izvajalo 28 klubov.

Park Šiška:

V športnem parku Šiška smo na vseh objektih izvedli 6.608,5 ur Letnega programa športa, program je izvajalo 30 klubov.

Park Zalog:

V Parku Zalog smo izvedli na drsališču izvedli 1.367 ur Letnega programa športa, program je izvajalo 8 klubov.

Park Bežigrad:

V objektih in zunanjih površinah športnega parka je bilo izvedenih 7.479,75 ur Letnega programa športa, program je izvajalo 26 klubov.

Park Rudnik:

Na enoti Strelišča je bilo izvedenih 3.264 ur Letnega programa športa, program je izvajalo 5 klubov. Na enoti Krim se je izvedlo 4.626 ur Letnega programa športa, program je izvajalo 25 klubov.

Center Stožice:

V centru Stožice je bilo izvedenih 1.635,47 ur Letnega programa športa, program sta izvajala dva kluba.

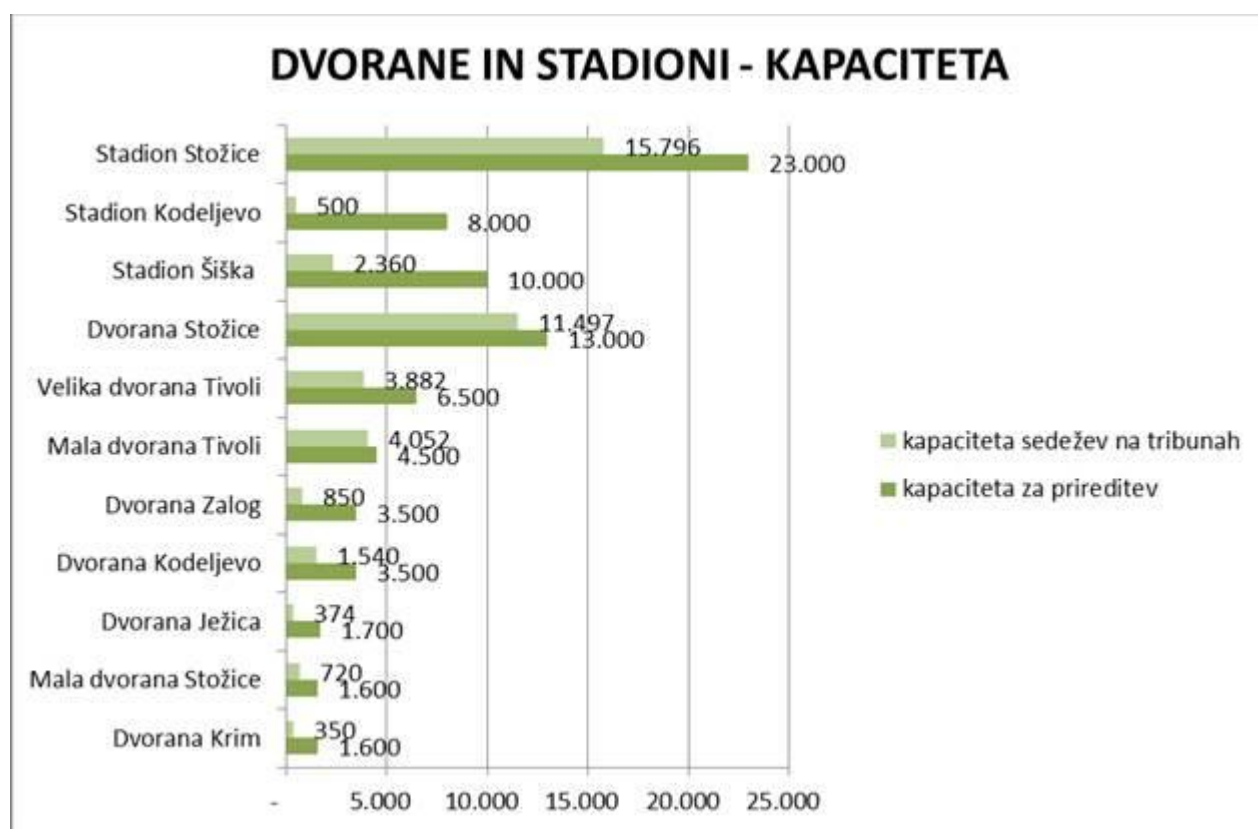
Park Vič:

Na enoti Svoboda je bilo izvedenih 1.650 ur Letnega programa športa, program so izvajali štirje klubi.

Tržna dejavnost - v okviru izvajanja tržne dejavnosti se JZ Šport Ljubljana pojavlja kot ponudnik:

- Športne infrastrukture (oddajanje v najem in organiziranje prireditev)
- Možnosti izvajanja rekreacije, uporabe savn, fitnesa, drsanja, keglanje, tenis, plavanje, strelstvo
- Prostorskih kapacitet, večinoma povezanih s športno infrastrukturo
- Gostinskih storitev, večinoma povezanih s športno infrastrukturo
- Možnosti trženja/oglaševanja ponudnikov, večinoma vezano na športno infrastrukturo

Slika št.1 Pregled športnega dela infrastrukture – dvorane in stadioni



Vir: Lastna priredba, 2013; Šport Ljubljana, Infrastruktura v upravljanju.

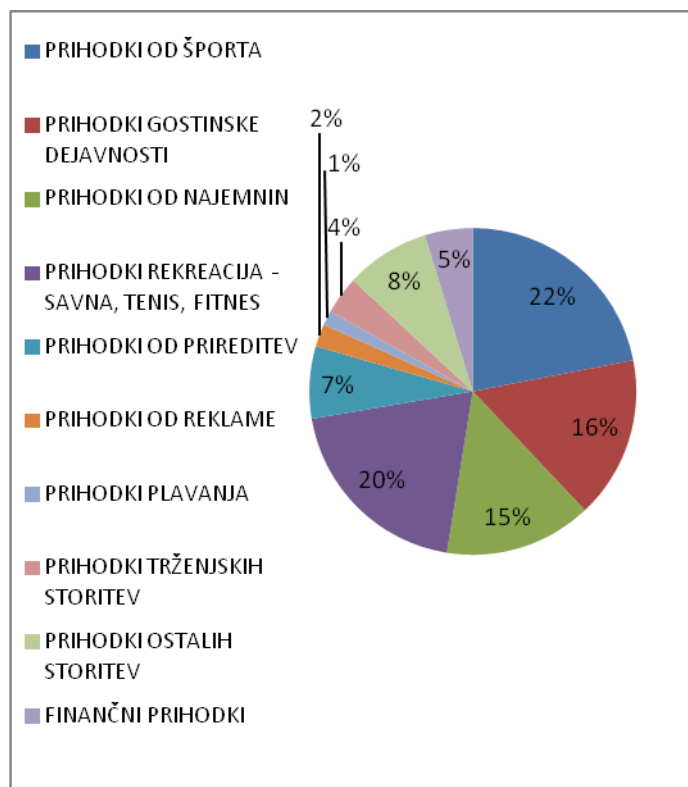
Tržna dejavnost se pojavlja kot dopolnilna dejavnost, s pomočjo katere se znižujejo stroški izvajanja javne službe. Dejstvo namreč je, da bi bilo ob izvajanju le javne službe stroški financiranja te dejavnosti bistveno višji, kot so trenutno prejeta sredstva za opravljanje javnega programa. S tega vidika je tudi vsak ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki dejansko presežek, ustvarjen s pomočjo realizacije prodaje storitev na trgu.

ENOTA	2013	2012	št. OBISKOVALCEV na prireditvah v letu 2013	ŠTEVILO REKREATIVCEV	PRIREDITVE I 13/12
HALA TIVOLI	91	104	116.190	8.129	87,5
CKT	16	14	41.600	119.332	114,3
KODELJEVO	77	75	5.100	174.595	102,7
ŠIŠKA	85	75	11.980	4.315	113,3
BEŽIGRAD	135	151	21.450	39.500	89,4
KRIM	80	75	13.000	4.600	106,7
ZALOG	68	71	16.747	10.200	95,8
STRELIŠČE	52	32	6.300	2.212	162,5
CENTER STOŽICE	126	117	362.750	40	107,7
VIČ - SVOBODA	54	50	9.850	200	108,0
SKUPAJ VSE ENOTE	730	714	604.967	363.123	102,2

v letu 2013 je bilo v JZ Šport Ljubljana izvedenih 730 dogodkov, športnih in komercialnih prireditvev, za 2,2 % več kot v letu prej. Število prireditvev po posameznih enotah je razvidno iz zgornje tabele.

Iz naslova tržne dejavnosti in javne službe je znašala v letu 2013 realizacija okoli **5,61 mio EUR** poslovnih prihodkov. Podrobneje so realizirani prihodki predstavljeni v nadaljevanju.

Graf št. 3: Struktura prihodkov od poslovanja in tržne dejavnosti v letu 2013



Vir: Lastna priredba, 2013; Šport Ljubljana

Tabela št. 5: Prihodki od poslovanja in trženjska dejavnost

	ŠPORT LJUBLJANA	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12	% 2013	% 2012
1	PRIHODKI OD ŠPORTA	1.244.844	1.496.983	83,2	21,9%	26,5%
2	PRIHODKI GOSTINSKE DEJAVNOSTI	910.526	983.176	92,6	16,0%	17,4%
3	PRIHODKI OD NAJEMNIN	826.613	902.666	91,6	14,6%	16,0%
4	PRIHODKI REKREACIJA - SAVNA, TENIS, FITNES	1.122.503	867.160	129,4	19,8%	15,4%
5	PRIHODKI OD PRIREDITEV	405.174	391.814	103,4	7,1%	6,9%
6	PRIHODKI OD REKLAME	128.740	121.202	106,2	2,3%	2,1%
7	PRIHODKI PLAVANJA	80.767	83.373	96,9	1,4%	1,5%
8	PRIHODKI TRŽENJSKIH STORITEV	213.937	168.073	127,3	3,8%	3,0%
9	PRIHODKI OSTALIH STORITEV	473.271	483.383	97,9	8,3%	8,6%
10	FINANČNI PRIHODKI	269.295	143.053	188,2	4,7%	2,5%
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	5.675.669	5.640.883	100,6	100,0%	100,0%

Vir: Lastna priredba, 2013; Šport Ljubljana

V prihodke tržne dejavnosti vključujemo prihodke gostinstva, rekreacije, prireditev kulturnega in zabavnega značaja, oglaševanja, trženjskih storitev in finančni prihodki. V skupnem znesku znašajo tržni prihodki **2.803.190 EUR**.

Prihodki od poslovanja za izvajanje javne službe pa zajemajo prihodke od športa, najemnin poslovnih prostorov, programa plavanja in prihodke ostalih storitev, v skupnem znesku **2.572.479 EUR**.

Prihodke od športa (športne dejavnosti) imamo iz naslova dodatnih ur programa klubov in društev, ki so vključena v Letni program športa Mestne občine Ljubljana ter zaračunanih izvedbo mednarodnih tekmovanj in prvenstev. V letu 2013 je bilo realiziranih **1.244.844 EUR** tovrstnih prihodkov in sicer na prej omenjenih segmentih, kar je za 252 tisoč EUR manj oz. 17% manj kot leto prej, ker klubom in društvom v sezoni 2013/2014 nismo zaračunavali stroškov tekem. Torej 21,9% vseh prihodkov poslovanja.

V letu 2013 je bilo realiziranih **910.526 EUR** prihodkov gostinske dejavnosti oz. 7,4% manj kot v letu 2012 in sicer zaradi manjšega obiska na prireditvah in splošne krize na trgu.

Prihodki od najemnin (iz naslova oddajanja poslovnih prostorov v najem) so v letu 2013 znašali **826.613 EUR** oz 8,4% manj kot v letu 2012. Prihodki so se znižali, ker smo več prostorov oddali v najem domicilnim klubom, katerim priznavamo 10 m² brezplačnega najema poslovnega prostora.

Prihodki rekreacije - iz naslova rekreativnega športa tenisa, drsanja, savne, plavanja, rekreacije in obiska na letnem kopališču Kodeljevo – so v letu 2013 znašali **1.122.503 EUR** oz. 29% več kot leto prej.

Prihodki od prireditev so v letu 2013 znašali **405.174 EUR**, kar je 3,4 % več v primerjavi z letom 2012. Povečanje je zaradi večjega števila manjših dogodkov na vseh objektih.

Prihodki od reklam so bili v letu 2013 realizirani v višini **128.740 EUR** oz. 6,2% več kot v letu 2012. Povišanje prihodkov izhaja iz naslova pridobitve novih poslovnih partnerjev, kateri oglašujejo v naših objektih.

Prihodki trženjskih storitev in prihodki ostalih storitev, kateri zajemajo izposojnine, uporabnine, povračila škod zavarovalnice... finančni prihodki (obrestmi, rabati) so v letu 2013 znašali **1.037.269 EUR**.

Skupni prihodki so tako v letu 2013 znašali **8.416.393 EUR**, od tega prihodki iz poslovanja in prodaje blaga in storitev na trgu **5.675.669 EUR** oz. 0,6 % več kot leta 2012 in prihodki za izvajanje javne službe **2.740.724 EUR** oz. 9,8% manj kot leta 2012 (Tabela št. 5).

Tabela št. 6: Prihodki JZ Šport Ljubljana – po obračunskem načelu

NAZIVI - PODSKUPINE	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	5.675.669	5.640.883	100,6
PRIHODKI OD ŠPORTA	696.856	1.198.419	58,1
PRIHODKI OD ŠPORTNIH PRIREDITEV	547.989	298.564	183,5
PRIHODKI OD NAJEMNIN	828.263	902.666	91,8
PRIHODKI OD PRIREDITEV	405.174	391.814	103,4
PRIHODKI OD REKLAME	128.740	121.202	106,2
PRIHODKI GOSTINSKE DEJAVNOSTI	910.526	983.176	92,6
PRIHODKI REKREACIJA - SAVNA, TENIS, FITNES	1.122.503	867.160	129,4
PRIHODKI OD TRŽENJSKIH STORITEV	213.937	168.073	127,3
PROGRAM PLAVANJA	80.767	83.373	96,9
OSTALI PRIHODKI	471.621	483.383	97,6
FINANČNI PRIHODKI	269.295	143.053	188,2
B) PRIHODKI FINANCIRANJA MOL	2.740.724	3.036.992	90,2
PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE MOL	2.560.591	2.927.326	87,5
1) ZA CENTER STOŽICE	300.000	268.568	111,7
2) ZA OSTALE OBJEKTE	2.260.591	2.658.758	85,0
PRIHODKI MOL + ČETRTNE SKUPNOSTI	32.135	40.799	78,8
ŠPORTNE PRIREDITVE IN MEDNARODNE DEJAVN.	50.000	0	
PROGRAM PLAVANJA - SREDSTVA MOL	88.500	68.867	128,5
NADOMESTILO ZA PRAVICO STVARNE SLUŽNOSTI	5.112		
ODSTRANJEVANJE AMBROSIJE	4.386		
C) CELOTNI PRIHODKI	8.416.393	8.677.875	97,0

2.4 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Predpisi s področja notranjega nadzora javnih financ so:

- Zakon o javnih financah
- Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora JF

2.4.1 Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Na podlagi določb 100. člena Zakona o javnih financah in 10. člena Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ, smo dolžni na tri leta zagotoviti notranje revidiranje. Ker v JZ Šport Ljubljana nimamo vzpostavljene notranje revizijske službe, je notranjo revizijo za leto 2012 izvajala MOL, Služba za notranjo revizijo, Slovenska cesta 44,

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ	DA – na celotnem poslovanju	DA - na pretežnem delu poslovanja	DA – na posameznih področjih poslovanja	NE – uvedene so začetne aktivnosti	še niso opredeljena
	a	b	c	d	e
1. NOTRANJE (KONTROLNO) OKOLJE: Notranje okolje je temelj sistema notranjega kontroliranja. Obsega 'kulturo (vzdušje)', ki je značilno za MOL in tako določa celovit odnos zaposlenih do postavljanja in doseganja ciljev MOL, do upravljanja s tveganji in do notranjih kontrol ter notranjega revidiranja. Na notranje okolje vplivajo predvsem etične vrednote, neoporečnost in usposobljenost vseh zaposlenih, način vodenja (kako vodstvo določa odgovornosti in pristojnosti ter skrbi za razvoj zaposlenih), organiziranost, odnos do nadzora s strani vodstva in podobni dejavniki.	X				
2. UPRAVLJANJE S TVEGANJI: Proračunski uporabnik mora določiti jasne in usklajene ter merljive cilje poslovanja, ugotoviti vsa tveganja, da se cilji ne bodo uresničili in določiti ustrezne ukrepe za obvladovanje teh tveganj.		X			
3. KONTROLNE DEJAVNOSTI: Kontrolne dejavnosti so usmeritve in postopki, ki jih vodstvo PU vzpostavi zato, da obvladuje tveganja.	X				
4. INFORMIRANJE IN KOMUNICIRANJE: omogoča pridobivanje in izmenjavo informacij, potrebnih za vodenje, izvajanje in nadziranje poslovanja.	X				
5. NADZIRANJE: proces upravljanja s tveganji oziroma notranjega kontroliranja je potrebno redno spremljati, ocenjevati njegovo uspešnost in učinkovitost ter na tej podlagi uvajati morebitne potrebne spremembe zaradi sprememb v poslovanju PU oziroma v zunanjem okolju.	X				

Ljubljana.

Na podlagi opravljenega revizijskega postopka je bilo ugotovljeno, da se pripravi in posodobi Akt o ustanovitvi in pripravi pogodbe o prenosu objektov in opreme v teh objektih v upravljanje, priprava letnega poročila v skladu z navodili in priporočili, poročilo o izvedbi Letnega programa

športa za preteklo leto. Na zahtevkih za sredstva MOL je potrebno pripraviti poročila o mesečno izvedenem programu Letnega programa športa.

V okviru vodenja registra tveganj smo v letu 2013 skladno s terminskim načrtom in nosilci za odpravo tveganj preverjali realizacijo planiranih nalog, kot so uvedba oz. posodobitev informacijskega sistema. Evidentirajo se vsi objekti v upravljanju JZ Šport LJUBLJANA z lastnostmi, ki so potrebna za doseganje ciljev enotne evidence, spremljanje energetske porabe, stroškov vzdrževanja, evidence osnovnih sredstev, itd.

Dejansko uresničevanje sprejetih ukrepov pri poslovanju, bo SNR preverila pri naslednji notranji reviziji.

2.5. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Človeški viri so eden od najpomembnejših resursov v organizaciji, posebej, če njena dejavnost temelji na izvajanju storitev. Organizacija podjetja je sestavljena iz njenih struktur, politik in kulture podjetja. Spreminjanje organizacijske strukture in politike organizacij je v hitro spreminjajočem okolju sicer težko, vendar izvedljivo. Spreminjanje kulture v podjetju je običajno izjemno težko, saj se kultura v podjetju oblikuje postopoma z leti in zgodovino. Kulturo v podjetju opredeljujejo skupne izkušnje zaposlenih, zgodovina, prepričanja in pravila organizacije. Večinoma se kultura razvija samodejno, tako da se na podrejene prenese vpliv osebnosti in navad direktorja.

Organizacijska struktura

V zavodu je organizacijska struktura vodilnih kadrov sploščena, s širokim razponom in horizontalno razpršenostjo.

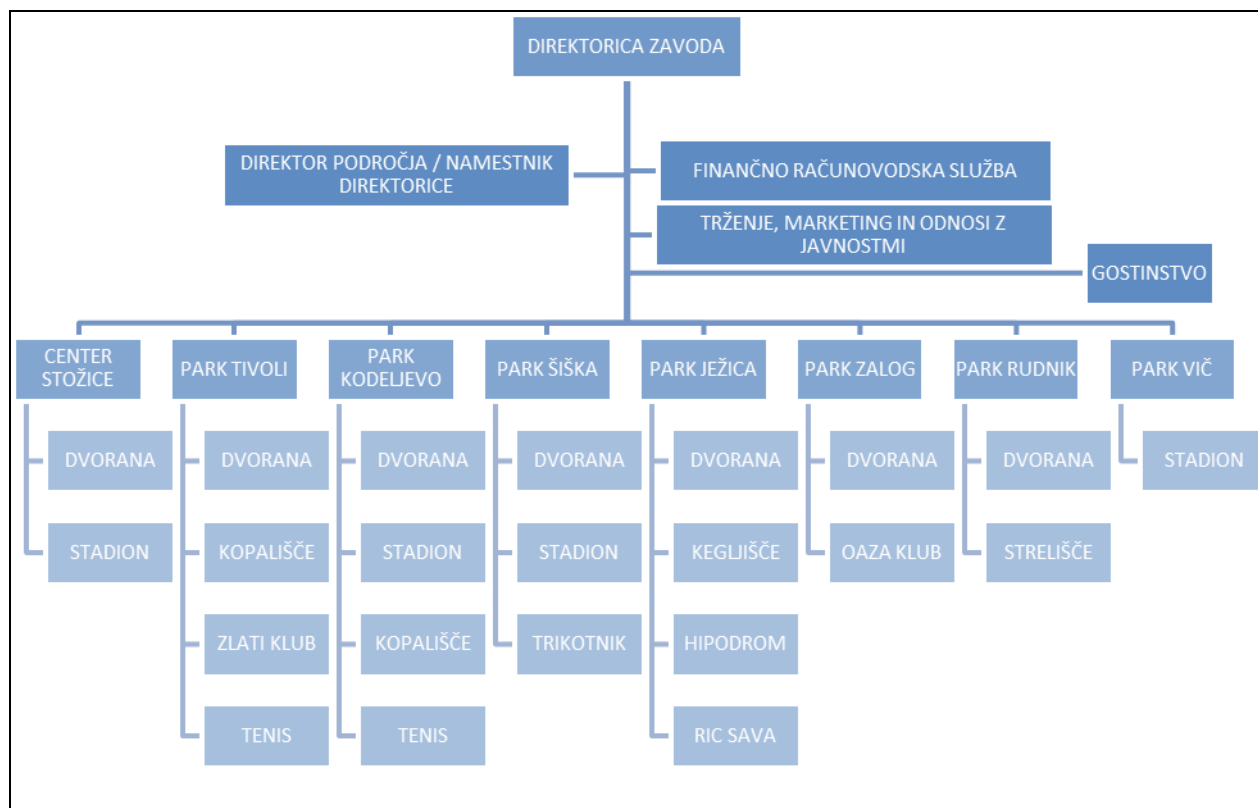
Upravo zavoda sestavljajo;

- direktorica (Tatjana Polajnar) in
- njen namestnik - direktor področja (Drago Banović) ter podporne službe;
- finance in računovodstvo (vodja Brigita Galič),
- trženje in marketing (vodja Irena Vrtačnik Dujčić),
- odnosi z javnostmi (vodja Živa Kasagić),
- gostinstvo (vodja Samir Hajrić).

Drugi nivo sestavljajo vodje športnih parkov in vodje samostojnih infrastruktur v parkih. Organizacijsko vodje pokrivajo naslednje športne parke in infrastrukturo;

- Center Stožice
 - Dvorana Stožice (vodja Kristijan Salmič)
 - Stadion Stožice (vodja Boris Ferenčak)
- Park Tivoli
 - Dvorana Tivoli (vodja Zoran Lubej)
 - Kopališče, savna in tenis Tivoli (vodja Luka Trškan)
- Park Kodeljevo (vodja Dušan Videmšek)
- Park Šiška (vodja Boris Ferenčak)
- Park Ježica (vodja Andrej Kastelic)
- Park Zalog (vodja Boris Makoter)
- Park Rudnik
 - Dvorana Krim (v.d. vodje Uroš Lovše)
 - Strelišče (vodja Mojca Končan)
- Park Vič (v.d. Stojan Plešinac)

Slika št. 2: Organigram



Vir: Lastna priredba, 2013; Šport Ljubljana, Organizacijska struktura

Zaposleni po organizacijskih enotah

Zavod trenutno redno zaposluje 115 ljudi in sodeluje s približno 150 zunanjimi sodelavci.

Največ zaposlenih je v Parku Tivoli, skupaj kar 32, sledi Center Stožice s 14 in Park Kodeljevo s 12 zaposlenimi, nato Park Ježica in Šiška z 11 zaposlenimi, Park Rudnik s 4 zaposlenimi na Strelišču in 3 v dvorani Krim ter Park Zalog z 3, Park Vič z 2 zaposlenima in Hiša športa z 1 zaposlenim. V gostinstvu je redno zaposlenih skupaj z vodjo 12 gostincev, ostale gostinske delavce, ki delajo ob večjih prireditvah zaposlujeemo pogodbeno oziroma honorarno preko študentskega servisa. V upravi in skupnih službah je zaposleno 10 ljudi.

2.6 Poročilo o investicijskih vlaganjih

V proračunu MOL je bilo za leto 2013 v okviru proračunske postavke 081009 in 081058. Za obnovo in investicijsko vzdrževanje javnih športnih objektov Mestne občine Ljubljana in opreme je bilo zagotovljenih **1.830.215 EUR** in **87.588 EUR** - investicijskih transferjev in od Fundacije za šport **160.246 EUR**, JZ Šport Ljubljana pa je **343.560 EUR** lastnih sredstev namenil za investicije.

SREDSTVA MOL ZA INVESTICIJE 2013	1.917.830 EUR
----------------------------------	---------------

FUNDACIJA ZA ŠPORT	160.246 EUR
--------------------	-------------

LASTNA SREDSTVA ZA INVESTICIJE 2013	343.560 EUR
-------------------------------------	-------------

SKUPAJ REALIZIRANE INVESTICIJE V LETU 2013	2.421.636 EUR
---	----------------------

Skladno z Aneksom k Pogodbi o sofinanciranju programa investicijsko vzdrževalnih del na športnih objektih v lasti MOL v letu 2013 smo prejeli sredstva za:

- Odplačilo kredita v višini	276.275 EUR
- Manjša vzdrževalna dela na objektih	935.182 EUR
- Otoki športa	37.000 EUR
- Nogometno igrišče z umetno travo	555.176 EUR
- Oprema	114.170 EUR
<u>SKUPAJ</u>	<u>1.917.803 EUR</u>

2.6.1 Najpomembnejša investicijska vlaganja v letu 2013

1. OTOKI ŠPORTA

1.1 TRIM OTOKI

V letu 2013 smo postavili in opremili pet trim otokov v različnih ČS MOL. Trim otoki se nahajajo v Murglah, na Golovcu, v bližini Žal, ob Koseškem bajerju in na Grajskem griču. Trim otoki so urejeni prostori s trim napravami, vsak otok pa je opremljen z informativno tablo, na kateri so napotki za izvedbo vaj.

Celotna investicija je znašala 38.500 EUR.



1.2 ZUNANJE FITNES NAPRAVE

V letu 2013 smo postavili zunanje fitnes naprave v osmih različnih predelih Ljubljane (v Dravljah, Centru, Polju (Zadobrova), Kosezah, Mostah, Posavju, ob vznožju Golovca in v Parku Vič).

Celotna investicija je znašala 32.548 EUR.



2. ZUNANJE NOGOMETNO IGRIŠČE Z UMETNO TRAVO; KODELJEVO

S prenovo prvega nogometnega igrišča z umetno travo v Ljubljani, smo pridobili najsodobnejše tovrstno igrišče s pripadajočo razsvetljavo.

Investicija je znašala 555.499 EUR.



3. ZUNANJA PLEZALNA STENA; PARK VIČ

V Parku Vič smo v sklopu mednarodnega projekta Julius postavili zunanjo plezalno steno. Ljubitelji plezanja na balvanu najdejo blizu 1.000 oprimkov različnih barv in velikosti, plezajo pa lahko preko višine štirih metrov.

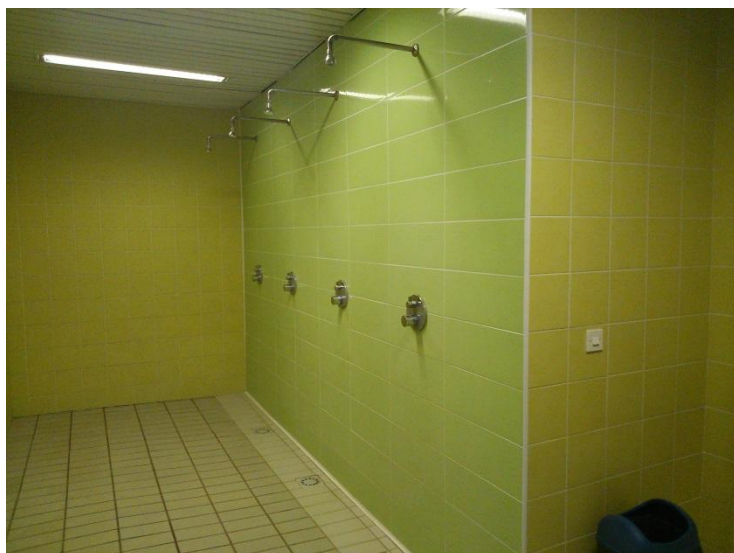
Investicija je znašala 180.064 EUR.



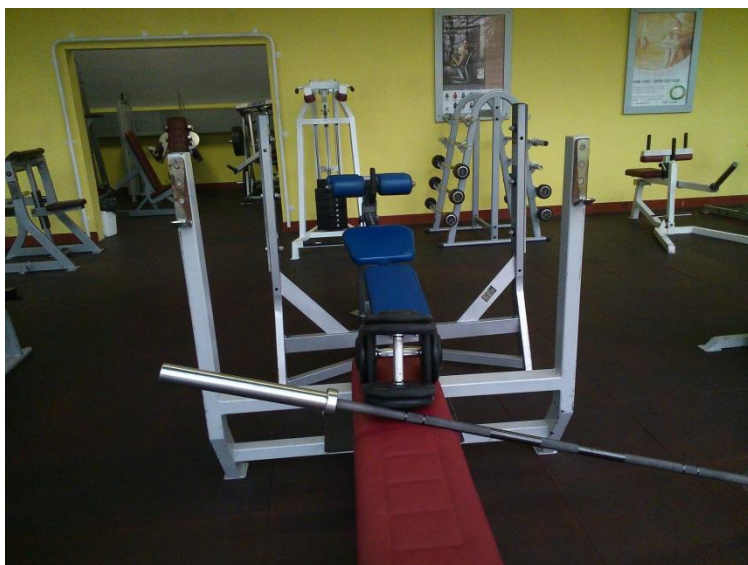
4. PRENOVA TUŠEV IN NAKUP FITNES OPREME; KOPALIŠČE TIVOLI

4.1 V sklopu Kopališča Tivoli smo prenovili tuše na bazenski ploščadi.

Investicija je znašala 17.000 EUR.



4.2 V letu 2013 smo kupili in postavili nove fitnes naprave v Fitnes centru Tivoli. Investicija je znašala 81.359 EUR.



5. MLADINSKI GOLF CENTER STANEŽIČE

V letu 2013 smo v Stanežičah začeli urejati Mladinski golf center, za izvedbo del je bilo izbrano podjetje Arboretum Volčji potok.

Trenutno je končana prva faza obnove, dosedanja dela pa so znašala 192.158 EUR.



6. HIŠA ŠPORTA

Septembra 2013 smo odprli center ljubljanskega športa, Hišo športa. Investicija je znašala 120.000 EUR.



7. PRENOVA STRELIŠČA NA RUDNIKU

Prenova dotrajanega strelišča je še v teku, dela prve faze pa so znašala 452.754 EUR. Podjetja, ki so bila izbrana za izvedbo večjih del so: Elektro Urbanija d.o.o., Arch design d.o.o. in Hit Preles d.o.o.

8. OBNOVA NALETA IN SODNIŠKEGA STOLPA NA SKAKALNICI MOSTEC

V Smučarsko skakalnem centru Mostec smo obnovili nalet in sodniški stolp, dela pa so znašala 142.656 EUR. Nalet je obnovilo podjetje Tekol, podjetje za tehnično zaščitna dela d.d., sodniški stolp pa je obnovilo podjetje Lesnina inženiring d.o.o.

9. MEDIA KIOSK IN ELEKTRO-INŠTALACIJSKA, DRUGA NUJNA DELA ZA POTREBE VEČJIH MEDNARODNIH DOGODKOV V CENTRU STOŽICE IN RAZSVETLJAVA V HRAMU ŠPORTNIH JUNAKOV

9.1. MEDIA KIOSK

Med Dvorano in stadionom Stožice smo uredili Media kiosk za zagotavljanje signala, ki medijskim hišam omogoča prenose dogodkov. Večja dela sta izvedli podjetji Eurolux inženiring d.o.o. in Epikon d.o.o. Skupna vrednost investicije je znašala 56.969,74 EUR.



9.2 ELEKTRO_INŠTALACIJSKA TER DRUGA NUJNA DELA ZA POTREBE VEČJIH MEDNARODNIH DOGODKOV V CENTRU STOŽICE

V letu 2013 smo predelali požarna vrata (Iskra sistemi d.d., 16.121,98 EUR), vgradili ultrazvočni pretok (Valter Skupina d.o.o., 5.232,83 EUR), vzpostavili video sistem v Dvorani Stožice (Elan Inventa d.o.o., 15.841,13 EUR), vzpostavili 8 radijskih postaj in 4 polnilnike (Iskra sistemi d.d., 4.795,19 EUR). Za potrebe obiskovalcev in organizatorjev dogodkov ter domicilnih klubov smo uredili recepcijo v dvorani (Hit preles d.o.o., 16.645,95 EUR) in obnovili garderobe na Stadionu Stožice (Hit preles d.o.o in Opremales z.o.o., 26.398,24 EUR).



9.3 DODATNA RAZSVETLJAVA V HRAMU ŠPORTNIH JUNAKOV

Na hodniku zelenega ringa Dvorane Stožice se nahaja Hram športnih junakov. Hram obsega predstavitev 56 športnikov, ki so s svojimi uspehi vidno zaznamovali zgodovino slovenskega športa. Zagotovili smo dodatno osvetlitev panojev s predstavitvami posameznih športnikov. Investicija je znašala 9.869 EUR, vsa dela pa je izvedlo podjetje Eurolux inženiring d.o.o.



2.7 OCENA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

V nadaljevanju so predstavljeni odhodki JZ Šport Ljubljana (po obračunskem načelu) v letu 2013 in primerjalno glede na leto prej ter gibanje pokritosti odhodkov s prihodki.

Tabela št. 7: Odhodki JZ Šport Ljubljana – po obračunskem načelu

NAZIVI - PODSKUPINE	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
D) STROŠKI BLAGA IN MATERIALA	2.814.647	2.712.099	103,8
STROŠKI MATERIALA	398.399	403.859	98,6
STROŠKI PORABLJENEGA POMOŽNEGA MAT.	124.801	120.610	103,5
ELEKTRIČNA ENERGIJA	747.589	719.283	103,9
STROŠKI OGREVANJA	1.265.659	1.236.565	102,4
STROŠKI MATERIALA ZA ČIŠČENJE	51.350	57.848	88,8
OSTALI MATERIALNI STROŠKI	226.849	173.934	130,4
E) STROŠKI STORITEV	2.546.797	2.576.737	98,8
VODOVOD IN KANALIZACIJA	252.135	279.025	90,4
SNAGA	101.466	74.757	135,7
STROŠKI NEPROIZVODNIH STORITEV	426.630	485.411	87,9
STROŠKI STORITEV - ŠTUDENSKI SERVIS IN DELO PO POGODBI	309.153	288.945	107,0
INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE - REDNO	511.824	571.362	89,6
OSTALO	296.932	326.284	91,0
STORITVE VAROVANJA	178.875	154.915	115,5
VARSTVO PRI DELU	24.170	23.170	104,3
STORITVE ČIŠČENJA	365.304	299.294	122,1
STROŠKI ANALIZE VODE	44.570	43.454	102,6
STROŠEK POPRAVILA DELOVNIH STROJEV	35.738	30.120	118,7
F) STROŠKI DELA	2.391.575	2.463.478	97,1
PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	1.847.444	1.888.388	97,8
PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	285.441	293.216	97,3
DRUGI STROŠKE DELA	258.690	281.874	91,8
G) AMORTIZACIJA	454.908	616.667	73,8
H) DRUGI STROŠKI	13.461	13.551	99,3

I) STROŠKI PRODANIH ZALOG	13.439	16.697	80,5
J) FINANČNI ODHODKI	12.731	17.888	71,2
K) IZREDNI ODHODKI	5.702	42.442	13,4
SKUPAJ STROŠKI	8.253.260	8.459.559	97,6
PRESEŽEK PRIHODKOV	163.133	218.316	74,7

Vir: Lastna priredba, 2013

Skupni stroški (odhodki) so v letu 2013 znašali 8.253.260 EUR, kar je za 2,4 % manj kot v letu 2012. Največji del znižanja stroškov izhaja iz varčevalnih ukrepov pri porabi materiala in storitvenih dejavnostih. Skupni stroški predstavljajo **98,1%** vseh prihodkov.

Stroški blaga in materiala so v letu 2013 znašali **2.814.647 EUR**, kar je za 3,8% več kot v letu 2012. Največji delež v stroških blaga in materiala predstavljajo stroški ogrevanja 45%, porabljenega materiala (14,2%), pomožnega materiala (4,4%), in stroški električne energije (26,6%). Stroški blaga in materiala predstavljajo 33,4 % glede na celotne prihodke.

Stroški storitev so bili v letu 2013 realizirani v višini **2.546.797 EUR**, kar je za 1,2% manj kot v letu 2012. Delež v stroških storitev: stroški snage (4%), stroški neproizvodnih storitev (16,8%), ki vključujejo storitve drugih - servisi in popravila, ter druge neproizvodne storitve. Stroški pogodbenega in študentskega dela skupaj so znašali 309.153 EUR, kar je za 7% več kot v letu 2012, povečanje izhaja iz naslova dela študentov v času evropskega prvenstva v košarki. Enako tudi stroški storitev rednega investicijskega vzdrževanja in vlaganj v objekte, kateri so potrebni manjših obnov. V letu 2013 so le ti znašali 511.824 EUR. Stroški čiščenja so v letu 2013 značali 365.304 EUR in so višji za 22,1% kot leto poprej. Stroški popravila delovnih strojev pa so v letu 2013 znašali 35.738 EUR.

Stroški dela so v letu 2013 znašali **2.391.575 EUR**, kar je za 2,1% manj več kot v letu 2012. Zmanjšanje odhodkov je posledica znižanja osnovnih plač, Skupno stroški dela v letu 2013 predstavljajo **28,4%** glede na celotne prihodke. V stroške plač so vračunani vsi prispevki, regres za letni dopust in drugi stroški dela (prevoz, prehrana in odpravnine ob upokojitvi).

Amortizacijo za vsa sredstva, ki jih imamo v upravljanju od ustanovitelja, to je Mestna občina Ljubljana, pokrivamo iz obveznosti do sredstev prejetih v upravljanje. Amortizacija lastnih sredstev je v letu 2013 znašala **454.908 EUR**. V breme JZ Šport Ljubljana smo obračunali amortizacijo za opremo in drobnega inventarja.

Stroški prodanih zalog izhajajo pri prodaji trgovskega blaga na enoti Strelišče. Odhodki iz tega naslova so v letu 2013 znašali **13.439 EUR**.

Finančni odhodki so v letu 2013 znašali **12.731 EUR**. Finančne odhodke beležimo iz naslova obresti dolgoročnih kreditov najetih za obnovo poslovne stavbe Hale Tivoli in obnove strehe in jeklene konstrukcije na Hali Tivoli. Obresti kreditov plačujemo Novi Ljubljanski banki d.d. in Hypo banki.

Izredni odhodki so v letu 2013 znašali **5.702 EUR** – gre predvsem za odhodke davčno nepriznanih stroškov in so nižji za **47,5%** kot v letu 2012.

Tabela št. 8: Pokritost odhodkov s prihodki - po obračunskem načelu

NAZIVI - PODSKUPINE	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
1	3	2	3 : 2
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	5.675.669	5.640.883	100,6
Prihodki trženjske dejavnosti	2.803.190	2.700.942	103,8
Prihodki z izvajanjem javne službe	2.872.480	2.939.941	97,7
B) PRIHODKI FINANCIRANJA MOL	2.740.724	3.036.992	90,2
CELOTNI PRIHODKI	8.416.393	8.677.875	97,0
SKUPAJ STROŠKI	8.253.260	8.459.559	97,6
PRESEŽEK PRIHODKOV	163.133	218.316	74,7

Realizirana **pokritost odhodkov s prihodki** znaša za leto 2013 102% - v letu 2012 je bilo realizirano doseganje **presežka prihodkov nad odhodki** v višini **163.133 EUR**.

Presežek prihodkov nad odhodki se bo predvidoma uporabil za vlaganja – investicije – v športno infrastrukturo (razvoj dejavnosti), del presežka pa za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

2.8 OCENA USPEŠNOSTI PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Poslovno leto 2013 je globalno in nacionalno zaznamovalo nadaljevanje in v nekaterih segmentih celo poglobljanje finančne in gospodarske krize. Ta je imela precejšen vpliv tudi na poslovanje JZ Šport Ljubljana. Predvsem na področju organizacije prireditev kulturnega in zabavnega značaja.

Delo je bilo v celoti realizirano. Vzpostavili smo terjatve do ustanovitelja za neizplačana sredstva iz leta 2013. Denarni tok je bil v letu 2013 pozitiven (kar je razvidno tudi iz računovodskih izkazov – izkaz denarnih tokov po načelu denarnega toka). V letu 2013 pa je denarni tok pozitiven - okoli 790 tisoč EUR. Večji del tega je posledica realizacije transferjev sredstev MOL za izvedbo programa športa in investicije (iz leta 2012 v višini 1.885.777 EUR). Problematična je višina zapadlih terjatev do športnih klubov, uporabnikov storitev JZ Šport Ljubljana (prilogi 3).

2.9 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

JZ Šport Ljubljana je pri svojem poslovanju izpostavljen številnim tveganjem, ki lahko ogrozijo njegovo delovanje in realizacijo zastavljenih ciljev. Vsi zaposleni, še posebej pa vodstvo, s tveganji aktivno upravlja in z različnimi ukrepi zmanjšuje izpostavljenost.

Finančna tveganja:

- tveganja višine in časa realizacije prejema planiranih proračunskih sredstev,
- tveganja pri finančni nedisciplini (plačilna nesposobnost klubov in društev).

Poslovna tveganja:

- tveganja v procesu obvladovanja nenehno spreminjajoče zakonodaje,
- tveganja za ohranjanje in povečevanje odstotka zasedenosti (tržni vidik).

Tveganja delovanja:

- tveganja pri delovanju (požarno, okoljevarstveno, ...).
- zagotavljanje varnosti s področja varstva in zdravja pri delu.

S potrditvijo novih cenikov storitev JZ Šport Ljubljana jeseni leta 2011, so bili postavljeni temelji za nemoteno zagotovitev finančnih virov iz dejavnosti, ki hkrati omogočajo sofinanciranje izvedbe programa javnega dela.

V letu 2013 se je likvidnostna struktura sredstev JZ Šport Ljubljana bistveno izboljšala, zaradi poplčila terjatev iz leta 2012 in nižjih terjatev v letu 2013 do ustanovitelja. Tekoče izvajanje dejavnosti zaenkrat ni ogroženo, tudi planirane investicije so bile v letu 2013 izvedene v planiranem obsegu.

3. RAČUNOVODSKO POROČILO

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08):

- a.) Bilanca stanja (priloga 1)
- b.) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
- c.) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
- d.) Izkaz prihodkov in odhodkov-določenih uporabnikov (priloga 2)
- e.) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 2/A)
- f.) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3)
- g.) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A)
- h.) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)

Naštete priloge so na koncu letnega poročila.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja.
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.
 - 2.1. Analiza prihodkov.
 - 2.2. Analiza odhodkov.
 - 2.3. Analiza poslovnega izida.
 - 2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.
 - 2.3.2. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti.
3. Poročilo o izvedenih investicijskih vlaganjih v letu 2013.
4. Poročilo o opravljenih investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2013.
5. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2013.

3.1 Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja

Obrazec 1: Bilanca stanja 2013 – v prilogi

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Obrazec 1/A: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev 2013 – v prilogi

Tabela št. 9: Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena osnovna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
001	DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE			
002	DOLGOROČNO ODLOŽENI STROŠKI RAZVIJANJA			
003	DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	154.340	149.512	103,2
004	USREDSTVENI STROŠKI NALOŽB V TUJA OPREDMETENA OSN.SRED.			
005	DRUGA NEOPREDMETENA SREDSTVA			
006	TERJATVE ZA PREDUJME IZ NASLOVA VLAGANJ			
007	NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA V GRADNJI ALI IZDELAVI			
00	SKUPAJ NEOPREDMETENA SREDSTVA (AOP 002)	154.340	149.512	103,2
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV (AOP 003)	78.479	69.190	113,4
00-01	SEDANJA VREDNOST NEOPREDMETENIH SREDSTEV	75.861	80.322	94,4

Nabavna vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2013 povečala za 3,2%. Odpisana vrednost se je povečala za 9.289 EUR oz. 13,4%. Neodpisana vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2012 znaša **75.861 EUR** oz. **5,6%** manj kot v letu 2012.

Tabela št. 10: Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
020	ZEMLJIŠČA	8.433.142	8.433.142	100,0
021	ZGRADBE	47.261.536	46.504.778	101,6
022	TERJATVE ZA PREDUJME ZA NEPREMIČNINE			
023	NEPREMIČNINE V GRADNJI ALI IZDELAVI	965.735	160.240	602,7
029	NEPREMIČNINE TRAJNO ZUNAJ UPORABE			
02	SKUPAJ NEPREMIČNINE (AOP 004)	56.660.413	55.098.159	102,8
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN (AOP 005)	19.353.544	18.011.695	107,4
02-03	SEDANJA VREDNOST NEPREMIČNIN	37.306.869	37.086.464	100,6

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2013 povečala za 1.562.254 EUR oz. 2,8 % in sicer predvsem na račun zaključenih obnove nogometnega igrišča z umetno travo, obnova naleta in sodniškega stolpa na skakalnicah v Mostecu, prva faza izgradnje mladinskega golf centra v Stanežičah in prenovi strelišča. Odpisana vrednost se je povečala za **7,4%**. Sedanja vrednost nepremičnin na dan 31.12.2013 znaša 37.306.869 EUR.

Tabela št. 11: Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
040	OPREMA	5.794.609	5.207.874	111,3
041	DROBNI INVENTAR	996.722	923.370	107,9
042	BIOLOŠKA SREDSTVA			
045	DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	6.383	2.509	254,4
046	TERJATVE ZA PREDUJME ZA OPREMO IN DRUGA OPR.OSN.SRED.			
047	OPREMA IN DRUGA OPR.OSN.SRED., KI SE PRIDOBIVAJO	9.246		
049	OPREMA IN DRUGA OPR.OSN.SRED. TRAJNO ZUNAJ UPORABE			
04	SKUPAJ OPREMA IN DRUGA OPR.OSN.SRED. (AOP 006)	6.806.959	6.133.753	111,0
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPR.OSN.SRED. (AOP 007)	4.538.425	4.109.279	110,4
04-05	SEDANJA VREDNOST OPREME IN DRUGIH OPR.OSN.SRED.	2.268.534	2.024.474	112,1

Neodpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2013 povečala za 673.206 EUR oz. 11,%. Odpisana vrednost se je povečala za **10,4 %**. Neodpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2013 znaša 2.268.534 EUR.

Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

Obrazec 1/B: Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil 2013 – v prilogi

Dolgoročnih finančnih naložb v letu 2013 nimamo.

Konti skupine 08 – Dolgoročne poslovne terjatve (AOP 010)

Dolgoročnih poslovnih terjatev v letu 2013 nimamo.

B) KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013)

Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice znašajo na dan 31.12.2013 – 13.908 EUR in izhajajo iz inkasa na prodajnih mestih na dan 31.12.2013.

Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)

Denarna sredstva na podračunu znašajo na dan 31.12.2013 – 130.057 EUR in kratkoročna sredstva na odpoklic pa znašajo 2.171.001 EUR.

Tabela št. 12: Konti skupine 10, 11, 12,14 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
100	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	13.908	7.396	188,0
110	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNU	130.057	459.059	28,3
111	DENARNA SREDSTVA NA ODPOKLIC	2.171.001	1.704.817	127,3
120	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV V DRŽAVI	2.035.413	1.833.922	111,0
129	POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV DO KUPCEV	153.981	154.461	99,7
140	KRATK.TERJ.DO NEPOS.R.UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	9.760	1.268	769,7

141	KRATK.TERJ.DO NEPOS.R.UPOKORABNIKOV PRORARUNA OBČINE	1.090.282	1.886.087	57,8
142	KRATK.TERJ.DO POSRED.UPOKORABNIKOV PRORARUNA DRŽAVE	26.557	29.605	89,7
143	KRATK.TERJ.DO POSRED.UPOKORABNIKOV PRORARUNA OBČINE	23.217	25.053	92,7
144	KRATK. TERJATVE DO ZZZS	7.375	12.246	60,2
145	KRATKOROČNE TERJATVE DO DO UPOKORABNIKOV EKN	92	111	83,0
12	SKUPAJ TERJATVE DO KUPCEV	5.661.644	6.114.024	92,6

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2013 znašajo 2.035.413 EUR in so za **11,0%** višje kot v letu 2012. Stanje terjatev predstavlja kar 39,8% % vseh prihodkov v letu 2013. Največji delež terjatev do kupcev predstavljajo terjatve do klubov (priloga 4). Terjatve do neposrednih in uporabnikov proračuna države so 9.760 EUR. Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine pa so vzpostavljene terjatve do Mestne občine Ljubljana iz naslova pogodbe o sofinanciranju izvajalcev letnega programa športa za leto 2013 v višini 413.048 EUR in po Pogodbi o sofinanciranju programa investicijsko vzdrževalnih del na športnih objektih v lasti Mestne občine Ljubljana v višini 668.161 EUR.

Stanje neporavnanih terjatev do kupcev, ki so do konca poslovnega leta zapadle v plačilo, so brez upoštevanja terjatev do MOL v mejah normalnega poslovanja.

Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)

Tabela št. 13: Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
163	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA - DROBIŽNI FOND	18.634	13.084	142,4
170	KRATKOROČNE TERJATVE DO DRŽAVNIH IN DRUGIH INSTITUCIJ	20.665	0	
174	TERJATVE ZA VSTOPNI DAVEK NA DODANO VREDNOST	28.364	25.554	111,0
175	OSTALE KRATKOROČNE TERJATVE	15.852	23.103	68,6
190	KRATKOROČNO ODLOŽENI ODHODKI	196	0	
17	SKUPAJ DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	83.711	61.741	135,6

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2013 znašajo 83.711 EUR in so v primerjavi z letom 2012 višje za 35,6%.

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 021)

Aktivnih časovnih razmejitev v letu 2013 nimamo.

C) ZALOGE

JZ Šport Ljubljana vrednoti zaloge trgovskega blaga (gostinska prodaja) po povprečni nabavni ceni. Te zaloge so na dan 31.12.2013 znašale 104.946 EUR in so glede na leto prej višje za **191,9%**. Zaloge materiala so se povečale zaradi nabave kozarcev za večkratno uporabo, katere uporabljamo na večjih prireditvah. Zaloga drobnega inventarja se je povečala za 3.723 EUR, kar predstavlja vodenje zalog embalaže. Zaloge prodajnega materiala so zaloge streliva in pomožnega materiala na strelišču in so se v letu 2013 znižale za **14,4%**.

Tabela št. 14: Konti skupine 3 – Zaloge (AOP 023)

KONTO	VRSTA ZALOGE	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
310	ZALOGA MATERIALA V SKLADIŠČU	104.946	35.957	291,9
320	ZALOGA DROBNEGA INVENTARJA	14.301	10.578	135,2
360	ZALOGA PRODAJNEGA MATERIALA	8.639	10.088	85,6
3	SKUPAJ ZALOGE	127.886	59.636	214,4

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine na dan 31.12.2013 znašajo 2.160 EUR in se nanašajo na plačilo garancije za najemnino prostora.

Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2013 znašajo 171.168 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december 2013. Obveznost do zaposlenih mesec december 2013 je bila poravnana 10.1.2014.

Tabela št. 15: Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME	2.160	3.660	59,0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	171.168	196.411	87,1
220	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	796.776	724.319	110,0
221	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV V TUJINI	0	0,80	0,0
230	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA DAJATVE	23.633	91.259	25,9
231	OBVEZNOSTI ZA DDV	29.304	20.403	143,6
234	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	2.985	3.074	97,1
240	KRATK.OBV.DO NEPOSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	574	737	77,9
241	KRATK.OBV.DO NEPOSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE	378	307	123,1

242	KRATK.OBV.DO POSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	47.110	45.981	102,5
243	KRATK.OBV.DO POSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE	6.157	3.780	162,9
245	KRATK. OBVEZNOSTI ZAKLADNIŠKEGA PODRAČUNA EKN	34	32	106,1
22-24	SKUPAJ KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.080.278	1.089.963	99,1

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2013 znašajo 796.776 EUR, kar je za 10% več kot leto prej. Gre za obveznosti do dobaviteljev, ki zapadejo v plačilo v naslednjem letu. Največji delež obveznosti do dobaviteljev predstavljajo obveznosti do naslednjih partnerjev – dobaviteljev:

- Elektro Ljubljana, Energetika, Snaga, VOKA.

Konti skupine 23 – Druge kratkoročne poslovne obveznosti (AOP 038)

Med drugimi kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi JZ Šport Ljubljana izkazuje obveznosti za prispevke iz bruto osebnih dohodkov in davke v višini 23.633 EUR ter obveznosti za plačilo davka na dodano vrednost v višini 29.304 EUR in obveznosti iz pogodb o delu v višini 2.985 EUR.

Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN (AOP 039)

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN na dan 31.12.2013 znašajo 54.253 EUR.

Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP041)

Kratkoročnih obveznosti iz financiranja v letu 2013 ni.

Tabela št. 16: Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
290	VNAPREJ VRAČUNANI ODHODKI			
291	KRATKOROČNO ODLOŽENI PRIHODKI	71.527	224.952	31,8
299	DRUGE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE			
29	SKUPAJ PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	71.527	224.952	31,8

Kratkoročno odloženi prihodki znašajo 71.527 EUR, nanašajo se na kupljene sezonske vstopnice, katere veljajo za sezono 2013/2014. Znižanje v letu 2013 manjšo prodajo sezonskih kart.

E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (AOP 047)

Prejeta donacijska sredstva so zmanjšana za amortizacijo, stanje na dan 31.12.2013 znaša 117.079 EUR.

Tabela št. 17: Konti skupine 92, 96 – Dolgoročna PČR in posojila, prejeta v državi (AOP 054)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
920	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE - DONACIJE	117.079	129.737	90,2
960000	NOVA LB D.D.	91.387	263.312	
960001	HYPO ALPE ADRIA BANK D.D.	182.603	286.955	63,6
92 - 96	DOLGOROČNA POSOJILA, PREJETA V DRŽAVI IN PČR	391.069	680.004	57,5

JZ Šport Ljubljana ima dve dolgoročni posojili, ki sta bili pridobljeni za financiranje obnove poslovne stavbe in strehe Hale Tivoli v letu 2003 in 2005, in sicer pri NLB d.d. in Hypo Alpe Adria Bank d.d. Stanje neodplačanega dela posojil na dan 31.12.2013 znaša 273.990 EUR.

Tabela št. 18: Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (AOP056)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
980000	SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE - OPREDMETENA OSN.SRED.	41.969.091	41.457.694	101,2
980003	SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE - NEOPREDMETENA OSN.SRED.	75.861	80.322	94,4
952	NERAZPOREJEN PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	1.936.677	1.890.633	
98	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE	43.981.629	43.428.649	101,3

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2013 znaša 42.044.952 EUR.

Spremembe stanja med letom so prikazane v naslednji tabeli:

Tabela št. 19: Spremembe obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

STANJE OZ. SPREMEMBA	LETO 2013
STANJE OBV. ZA OPR.OSN.SRED. NA DAN 31.12.2012	41.538.016
+ PREJETA OPR.OSN.SRED. V UPRAVLJANJE S STANI USTANOVITELJA	0
+ PREJETA NAMENSKA SREDSTVA ZA NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV	1.917.803
- ZMANJŠANJE AMORTIZACIJE, KI SE NADOMEŠČA V BREME OBV.DO VIR.	1.410.867
STANJE OBV. ZA OPR.OSN.SRED. NA DAN 31.12.2013	42.044.952

Stanje na kontih podskupine 980 je v skladu s pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri ustanovitelju.

Tabela št. 20: Konti podskupine 985 – Presežek prihodkov nad odhodki (AOP 058)

STANJE OZ. SPREMEMBA	LETO 2013
STANJE KUM. PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI NA DAN 31.12.2012	1.890.633
-ZMANJŠANJE ZA IZPLAČILO DELOVNE USPEŠNOSTI V LETU 2013	90.303
+ PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2012 pred obdavčitvijo	163.133
-DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	26.786
STANJE KUM. PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI NA DAN 31.12.2013	1.936.677

JZ Šport Ljubljana ima na dan 31.12.2013 izkazan kumulativni presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.936.677 EUR.

V letu 2013 je JZ Šport Ljubljana dosegel presežek prihodkov nad odhodki v višini 163.133 EUR pred obdavčitvijo. Čisti dobiček po obdavčitvi pa v višini 136.347 EUR.

3.2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2013 – v prilogi

Analiza prihodkov

Skupni prihodki doseženi v letu 2013 so znašali **8.416.393 EUR** in so bili za 3 % nižji od prihodkov v letu 2012.

Prihodki javne službe zajemajo sredstva prejeta od Mestne občine Ljubljana za izvajanje letnega programa športa v višini **2.740.724 EUR**. Prihodke iz poslovanja za izvajanje javne službe izvajamo tudi na trgu z dodatnimi urami programa društev in klubov na objektih ter stroškov tekem, najemnin in stroškov poslovnih prostorov, programa Naučimo se plavati in donacij. Prihodki pridobljeni na trgu za izvajanje javne službe znašajo **2.872.480 EUR**.

Tržni prihodki ustvarjeni z dodatno dejavnostjo kot so: gostinstvo, organiziranje rekreacij, organizacije prireditev kulturnega in zabavnega značaja, izposojnine... in finančni prihodki, skupaj znašajo **2.803.190 EUR**.

Prihodki javne službe – sredstva MOL predstavljajo 32,6%, prihodki od športa 14,8 %, prihodki od prodaje blaga in storitev 33,3 % in prihodki od najemnin 9,8 % skupnih prihodkov. Iz prihodkov prodaje blaga in storitev smo izločili prihodke od stroškov poslovnih prostorov in jih zabeležili pod ostale prihodke.

Tabela št. 21: Pregled prihodkov v letu 2012

VRSTA PRIHODKOV	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12	% 10
PRIHODKI OD POSLOVANJA	5.675.669	5.640.883	100,6	0,674
PRIHODKI IZ JAVNE SLUŽBE - sredstva MOL	2.740.724	3.036.992	90,2	0,326
PRIHODKI OD NAJEMNIN	828.263	902.666	91,8	0,098
PRIHODKI OD ŠPORTA	1.244.844	1.580.354	78,8	0,148
PRIHODKI IZ PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	2.803.190	2.700.942	103,8	0,333
FINANČNI PRIHODKI	246.984	0		0,029
OSTALI PRIHODKI	471.621	456.921	103,2	0,056
SKUPAJ PRIHODKI	8.416.393	8.677.875	97,0	1,000

Analiza odhodkov

Skupni odhodki v letu 2013 so znašali **8.253.261 EUR** in so bili za 2,4% nižji od odhodkov v letu 2012.

Odhodki od poslovanja predstavljajo 98,1 %, finančni odhodki 0,02% in izredni odhodki 0,01 % skupnih odhodkov.

Tabela št. 22: Pregled odhodkov v letu 2012

VRSTA ODHODKOV	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12	% 10
ODHODKI OD POSLOVANJA	8.234.828	8.397.549	98,1	0,998
+ STROŠKI MATERIALA, BLAGA IN STORITEV	5.361.445	5.305.535	101,1	0,650
+ STROŠKI DELA	2.391.575	2.463.478	97,1	0,290
+ ODPISI VREDNOSTI - AMORTIZACIJA	454.908	616.667	73,8	0,055
+ DRUGI POSLOVNI ODHODKI	26.900	11.869	226,6	0,003
FINANČNI ODHODKI	12.731	21.224	60,0	0,002
IZREDNI ODHODKI	5.702	40.786	14,0	0,001
SKUPAJ ODHODKI	8.253.261	8.459.559	97,6	1,000

Stroški blaga, materiala in storitev v letu 2012 so znašali **5.351.445 EUR**, kar je za 1,1 % več kot v letu 2012. Delež stroškov blaga, materiala in storitev v skupnih odhodkih znaša 65 %. Povišanje stroškov materiala in storitev, kljub varčevanju ni bilo možno znižati zaradi povišanja cen energentov.

Stroški dela v letu 2013 so znašali **2.391.575 EUR**, kar je za 2,9 % manj kot v letu 2012, kljub večjemu številu zaposlenih. Delež stroškov dela v skupnih odhodkih znaša 29%.

Odpisi vrednosti opredmetenih in neopredmetenih sredstev v letu 2013 so znašali **454.908 EUR**. Delež odpisov vrednosti v skupnih odhodkih znaša 5,5%.

Drugi poslovni odhodki v letu 2013 so znašali **26.900 EUR**, kar je za 126 % več kot v letu 2012. Delež drugih poslovnih odhodkov v skupnih odhodkih znaša 0,3%, zajema pa stroške prodanega materiala in strelišču in druge nematerialne poslovne odhodke.

Finančni odhodki v letu 2013 so znašali **12.731 EUR**, kar je za 40 % manj kot v letu 2012. Delež finančnih odhodkov v skupnih odhodkih znaša 0,2 %. Izhaja pa iz naslova plačanih obresti za dolgoročni kredit, najet za investicije v JZ Šport Ljubljana.

Izredni odhodki v letu 2013 so znašali **5.702 EUR** in manj kot v letu 2012 za 96 %. Delež izrednih odhodkov v skupnih odhodkih znaša 0,1 %.

Analiza poslovnega izida

Razlika med prihodki in odhodki (po obračunskem načelu) za leto 2013 izkazuje pozitiven rezultat – presežek prihodkov nad odhodki znaša **163.133 EUR** pred obdavčitvijo. V letu 2013 smo imeli vseh prihodkov v višini **8.416.393 EUR** in so bili za 3% nižji kot v predhodnem letu. Nižji prihodki so zaradi nižjih prihodkov financiranja MOL. Odhodki pa so nižji za 2,4% in znašajo **8.253.260 EUR**.

3.3 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Obrazec 2/A: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka 2012 – v prilogi

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je JZ Šport Ljubljana za leto 2013 izkazal:

Prihodke (prejemke) izvajanja javne službe prejeta sredstva iz občinskega proračuna v višini 5.463.095 EUR in prihodke (prejemke) izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu v višini 3.081.569 EUR

Odhodke (izdatke) za izvajanja javne službe v višini 8.200.828 EUR in odhodke (izdatke) izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu v višini 1.820.900 EUR.

Presežek prihodki (prejemki) nad odhodkov (izdatki) za leto 2013 po načelu denarnega toka znaša **790.108 EUR**.

Realizacija denarnega toka za leto 2013 je pozitivna (ker smo prejeli sredstva iz leta 2012 za izvajanje letnega programa športa), da je precejšen del financiranja s strani MOL v zaostanku (v skupnem znesku 1.081.209 EUR) za leto 2013 sicer obračunsko realiziran v letu 2013 (denarni tok pa bo realiziran v začetku leta 2014) in tako med prejemki denarnega toka v letu 2014.

Tabela št. 23: Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka

NAZIVI - PODSKUPINE	LETO 2013	LETO 2012	I 13/12
I. SKUPAJ PRIHODKI	10.811.836	7.127.694	151,7
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	7.730.267	4.573.398	169,0
A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	5.463.095	1.993.365	274,1
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	5.463.095	1.993.365	274,1
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	3.821.053	1.543.615	247,5
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	1.642.042	449.750	365,1
Prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	2.267.172	2.580.033	87,9
2) PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	3.081.569	2.554.296	120,6
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	3.069.268	2.539.716	120,9
Prejete obresti	12.301	9.727	126,5
Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	0	4.853	0,0
II. SKUPAJ ODHODKI	10.021.728	9.080.758	110,4
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	8.200.828	7.088.169	115,7
A. PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	1.581.189	1.676.699	94,3
B. PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	236.463	267.937	88,3
C. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	4.401.354	3.917.812	112,3
D. PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	7.912	22.025	35,9
J. INVESTICIJSKI ODHODKI	1.973.910	1.203.696	164,0
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE NA TRGU	1.820.900	1.992.589	91,4
A. PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	527.063	419.175	125,7
B. PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	78.821	66.984	117,7
C. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	1.215.016	1.506.430	80,7
III/1 RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI (I-II)	790.108	-1.953.064	-40,5

3.4 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Obrazec 2: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov 2013 – v prilogi

3.5 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA

Obrazec 2/A: Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov 2013 – v prilogi

3.6 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Obrazec 2/B: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti 2013 – v prilogi

Tabela št. 24: Prihodki in odhodki po vrstah dejavnosti

	2013			2012		
	PRIHODKI	ODHODKI	RAZLIKA	PRIHODKI	ODHODKI	RAZLIKA
JAVNA SLUŽBA	5.613.203	5.613.203	0	5.976.933	5.976.933	0
TRŽNA DEJAVNOST	2.803.190	2.640.057	163.133	2.700.942	2.482.636	218.306
SKUPAJ ŠPORT LJUBLJANA	8.416.393	8.253.260	163.133	8.677.875	8.459.569	218.306

Pri razmejitvi prihodkov na javno službo in tržno dejavnost je JZ Šport Ljubljana upošteval kot glavno sodilo razmerje med prihodki javne službe in storitev na trgu (glede na uradni cenik in prihodke javne službe). To razmerje je bilo upoštevano tudi pri razmejitvi stroškov dela zaposlenih pri tistih dejavnostih, kjer zaposleni opravljajo dela tako za izvajanje javnega programa kot za prodajo storitev na trgu.

Stroške tržne dejavnosti ločimo z dejansko nastalimi stroški na posamezno stroškovno mesto namenjeno izključno tržni dejavnosti.

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe za leto 2013 je pozitiven.

Poslovni izid dosežen pri prodaji blaga in storitev na trgu za leto 2013 je bil presežek prihodkov nad odhodki v višini 163.133 EUR.

Skupni poslovni izid dosežen v letu 2013 je pozitiven v višini 163.133 EUR.

3.7 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2013

Ugotovljeni skupni poslovni izid za leto 2013 znaša 163.133 EUR, po odbitku davka od odhodkov pravnih oseb čisti dobiček znaša **136.347 EUR**.

Vodstvo JZ Šport Ljubljane predlaga, da se ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki nameni za investicije v osnovna sredstva za opravljanje dejavnosti, del ustvarjenega dobička pa v skladu z zakonodajo nameni za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, do razdelitve dobička pa le ta ostaja nerazporejen na konto 985.

4. ZAKLJUČEK

Prevzem športne infrastrukture v Ljubljani v upravljanje pod enotno streho JZ Šport Ljubljana je bil velik in prelomni korak. Potrebne so bile spremembe v organizaciji, poslovanju, pristopu in miselnosti. JZ Šport Ljubljana se zaveda svojega poslanstva in vodilne misli, da skrbi za objekte športa v Ljubljani po načelu skrbnega gospodarja. Podobno kot do sedaj, smo tudi v letu 2013 v celoti izvedli letni program športa Mestne občine Ljubljana. Izvedli smo 730 prireditev športnega in zabavnega programa, katerega si je ogledalo 604.967 obiskovalcev. Spletno stran JZ Šport Ljubljana je v letu 2013 obiskalo cca 197.000 uporabnikov spletnega portala. Spletno stran na osnovi izkušenj iz preteklih let v letu 2014 nadgrajujemo, poslužujemo se tudi sodobnih komunikacijskih sredstev (facebook: Sport Ljubljana). V JZ Šport Ljubljana skrbimo tudi za postavitev otokov športa za vse, kjer se občani lahko rekreirajo.

JZ Šport Ljubljana želi biti dober gospodar športnih objektov v MOL. Tudi v prihodnje bo skrbel, da bo športna infrastruktura MOL, ki mu je zaupana v upravljanje, nudila ustrezne pogoje za vse partnerje: za vse športne klube MOL, predvsem tiste, ki imajo v naših objektih svoj domicil, za meščane in njihovo kakovostno preživljanje prostega časa v športnem življenjskem slogu ter kakovostno ponudbo na področju množičnega in vrhunskega športa po meri vseh meščanov, obiskovalcev in turistov.

JZ Šport Ljubljana je in bo spoštljiv ter spoštovanja vreden partner športa v MOL.

Datum: 24.02.2014

Vodja računovodske službe

Brigita Galič

Direktorica

Tatjana Polajnar