

ŠPORT LJUBLJANA

LETNO POROČILO ZA LETO 2012

Ljubljana, 28.2.2013

KAZALO

UVOD	4
1. PREDSTAVITEV JZ ŠPORT LJUBLJANA	4
Osebna izkaznica.....	4
Dejavnosti.....	5
Poslanstvo in vizija	6
Dolgoročni cilji	7
Izbrani pomembni kazalci in kazalniki poslovanja JZ Šport Ljubljanaa.....	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 2012	10
2.3 Poročilo o poslovanju	10
2.4 Ocena notranjega nadzora javnih financ.....	15
2.5. Analiza kadrovanja in kadrovske politike	16
ČLOVEŠKI VIRI.....	16
Organizacijska struktura	16
Zaposleni po organizacijskih enotah	17
Zaposleni po delovnih mestih in funkcijah.....	18
Zaposleni po starostni strukturi	19
2.6 Poročilo o investicijskih vlaganjih.....	22
2.7 Ocena učinkovitosti poslovanja	25
2.8 Ocena uspešnosti pri doseganju zastavljenih ciljev.....	27
2.9 Upravljanje s tveganji.....	28
3. RAČUNOVODSKO POROČILO.....	29
3.2 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov	37
3.3 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka....	39

3.4 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb.....	41
3.5 Pojasnila k izkazu računa financiranja	41
3.6 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti	41
3.7 Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2012	42
4. ZAKLJUČEK.....	42

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.

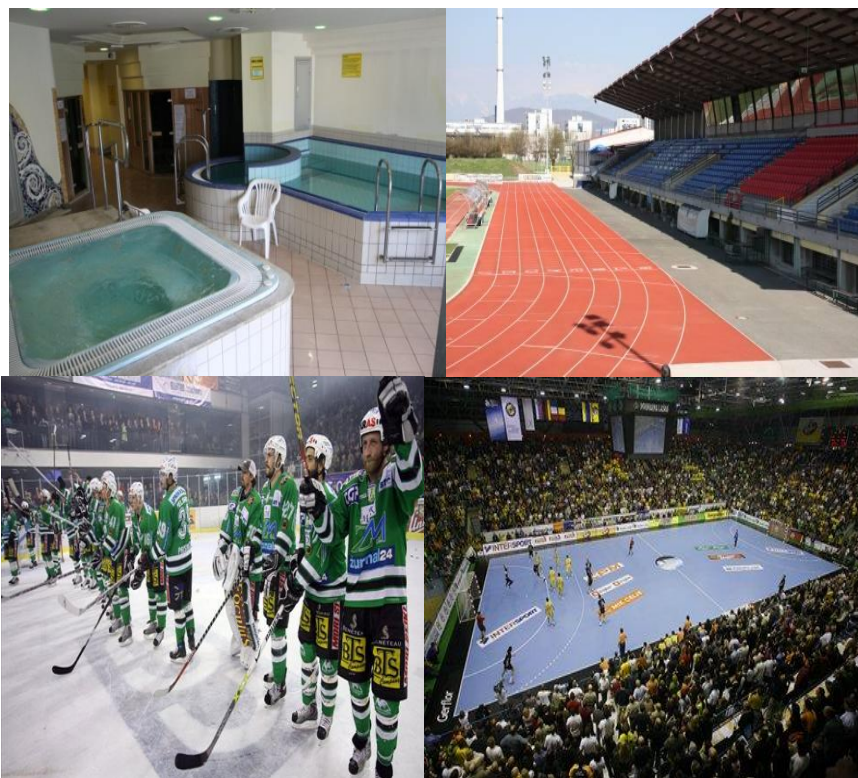
JZ Šport Ljubljana upravlja na način in pod pogoji, ki veljajo za javno službo, naslednje osnovne dejavnosti:

- 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....



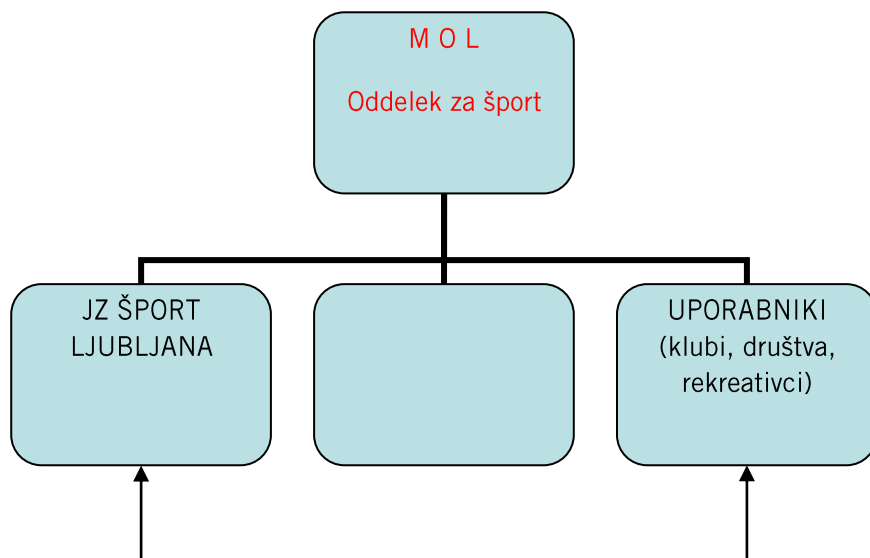
Glede na Sklep o ustanovitvi javnega JZ Šport Ljubljana (Ur. List št.122//2007), JZ Šport Ljubljana predstavlja osebo javnega prava, s tem da ustanovitelj Mestna občina Ljubljana (MOL) delno zagotavlja sredstva za izvedbo letnega programa športa (v nadaljevanju LPŠ) in investicije. Sredstva za plače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



ŠPORT LJUBLJANA - KAZALCI ZA UVOD				
ZŠ	KAZALEC OZ. KAZALNIK	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
1	ŠTEVILO ZAPOSLENIH KONEC LETA	110	107	102,8
PO OBRAČUNSKEM NAČELU:				
2	SKUPNI PRIHODKI (PO OBRAČUNSKEM NAČELU)	8.677.876	9.597.512	90,4
3	DELEŽ PRIHODKOV IZ TRŽNE DEJAVNOSTI (PO OBRAČUNSKEM NAČELU)	65,0%	60,6%	107,3
4	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	218.317	94.547	230,9
5	POKRITOST ODHODKOV S PRIHODKI (PO OBRAČUNSKEM NAČELU)	102,6%	101,0%	101,6
6	STROŠKI BLAGA IN MATERIALA / VSI PRIHODKI	31,3%	28,5%	109,7
7	STROŠKI STORITEV / VSI PRIHODKI	29,7%	25,3%	117,2
8	STROŠKI DELA	2.463.478	2.540.517	97,0
9	STROŠKI DELA / VSI PRIHODKI	28,4%	26,5%	107,2
PO NAČELU DENARNEGA TOKA:				
10	SKUPNI PRIHODKI (PO NAČELU DENARNEGA TOKA)	7.127.694	12.928.351	55,1
11	DELEŽ PRIHODKOV IZ TRŽNE DEJAVNOSTI (PO NAČELU DENARNEGA TOKA)	72,0%	43,1%	167,0
12	PRESEŽEK OZ. PRIMANJLJAJ PRIHODKOV NAD (POD) ODHODKI	-1.953.064	3.868.835	-50,5
13	POKRITOST ODHODKOV S PRIHODKI (PO NAČELU DENARNEGA TOKA)	78,5%	142,7%	55,0
IZBRANE KATEGORIJE IZ BILANCE STANJA:				
14	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE	41.538.016	42.213.195	98,4
15	DOLGOROČNA POSOJILA, PREJETA V DRŽAVI	550.267	826.543	66,6
16	KRA TKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV IN MOL	3.930.396	1.742.842	225,5
17	KRA TKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV / VSI PRIHODKI (PO OBR.NAČELU)	45,3%	18,2%	249,4
18	ZALOGE	56.623	59.636	94,9
19	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	775.125	815.870	95,0
20	KRA TKOROČNE OBV. DO DOB. / STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	14,7%	15,8%	92,8

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 2012

Leto 2012 je za JZ Šport Ljubljana zaključil pozitivno in na večini segmentov dosegel zastavljene cilje tako na poslovnem in finančnem področju.

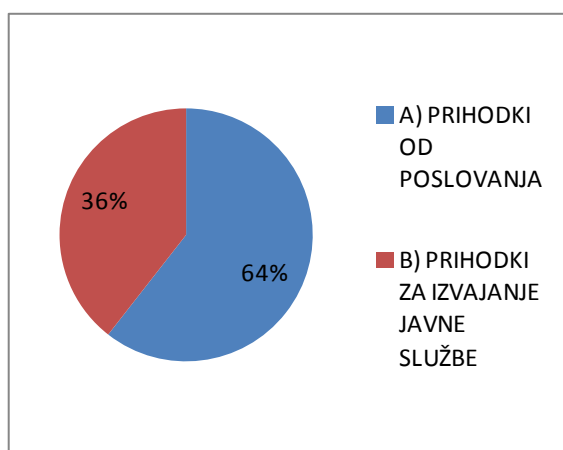
Cilji, katere bi želeli dodatno izpostaviti v letu 2012 so:

- Izvedba svetovnega prvenstva v Hokeju na ledu divizije I skupine A. Izvedba prvenstva je potekala v dvorani Stožice, kjer smo pripravili izjemen spektakel. V enem dnevu smo izvedli po tri tekme, katere je obiskalo skoraj 70 tisoč obiskovalcev,
- V dvorani Stožice smo izvedli Evropsko prvenstvo v košarki U20
- Na stadionu Stožice smo izvedli Nogometno evropsko prvenstvo U 16
- 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: Osnovna struktura prihodkov v letu 2012



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 **3.036.992 EUR**. Od tega je bilo programu plavanja (program Naučimo se plavati) namenjeno **68.867 EUR**, četrtna skupnost **21.836 EUR**, antena Mobitel **5.112 EUR**, za rastlinjak Tivoli **20.000 EUR** redno vzdrževanje objektov **2.633.646 EUR** in za športni park Stožice **268.568 EUR**. Prejeta sredstva od Fundacije za šport v višini **18.963 EUR**.

Tabela: Tekoči transferi iz proračuna v letih 2012 in 2011 (obračunsko, ne denarni tok)

ŠPORT LJUBLJANA	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
TEKOČI TRANSFERI IZ PRORAČUNA SKUPAJ	3.036.992	3.733.941	81,3
081006 - VZDRŽEVANJE IN OBRATOVANJE JAVNIH ŠPORTNIH OBJEKTOV V LASTI MOL			
TEKOČI TRANSFERI ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STOR.	2.658.758	2.791.415	95,2
081008 - VZDRŽEVANJE IN OBRATOVANJE ŠPORTNEGA CENTRA STOŽICE			
TEKOČI TRANSFERI ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STOR.	268.568	837.672	32,1
DRUGI PRIH. MOL (PLAVANJE, ČETRTE SKUPNOSTI)			
TEKOČI TRANSFERI ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STOR.	109.666	104.854	104,6
INVESTICIJSKI TRANSFERI IZ PRORAČUNA SKUPAJ	841.950	1.969.025	42,8
081009 - OBNOVA IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE JAVNIH ŠPORTNIH OBJEKTOV MOL			
INVESTICIJSKI TRANSFERI	841.950	1.969.025	42,8

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 99.858 ur Letnega programa športa v Mestni občini Ljubljana. Na posameznih objektih dnevno izvajajo program klubi, kateri dobijo z razpisom odobrene brezplačne ure vadbe na naših objektih. Program smo v celoti izvedli.

PARK/Enota	Letno število izvedenih ur 2012	Vrednost izvedenega programa 2012 (EUR)
Kopališče Kodeljevo 2012	14.419,00	371.410,00
Kodeljevo 2012	15.217,75	515.809,25
Zalog 2012	1.768,00	221.000,00
Bežigrad 2012	6.767,00	180.117,00
Strelišče 2012	2.930,00	58.600,00
Krim 2012	3.801,50	151.277,00
CKT 2012	21.256,37	441.455,43
Hala Tivoli 2012	3.316,50	330.082,50
Stožice 2012	1.989,65	129.327,25
Šiška 2012	25.249,00	850.400,00
Svoboda 2012	3.143,00	205.171,00
SKUPAJ	99.857,77	3.454.649,43

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

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.

Tabela: Število dogodkov, športnih in komercialnih prireditev po enotah

ENOTA	2012	2011	št. OBISKOVALCEV na prireditvah v letu 2012	I 12/11
HALA TIVOLI	204	155	200.000	131,6
CKT	14	11	31.500	127,3
KODELJEVO	75	132	5.300	56,8
LJUBLJANA	75	28	13.000	267,9
BEŽIGRAD	151	48	27.350	314,6
KRIM	75	138	10.900	54,3
ZALOG	71	85	7.100	83,5
STRELIŠČE	32	28	4.520	114,3
CENTER STOŽICE	117	168	330.500	69,6
SKUPAJ VSE ENOTE	814	793	630.170	102,6

V letu 2012 je bilo v JZ Šport Ljubljana izvedenih 814 dogodkov, športnih in komercialnih prireditev, za 2,6% več kot v letu prej. Število prireditev po posameznih enotah je razvidno iz zgornje tabele.

Iz naslova tržne dejavnosti in javne službe je znašala v letu 2012 realizacija okoli **5,64 mio EUR** poslovnih prihodkov. Podrobneje so realizirani prihodki predstavljeni v nadaljevanju.

Graf: Struktura prihodkov od poslovanja in tržne dejavnosti v letu 2012

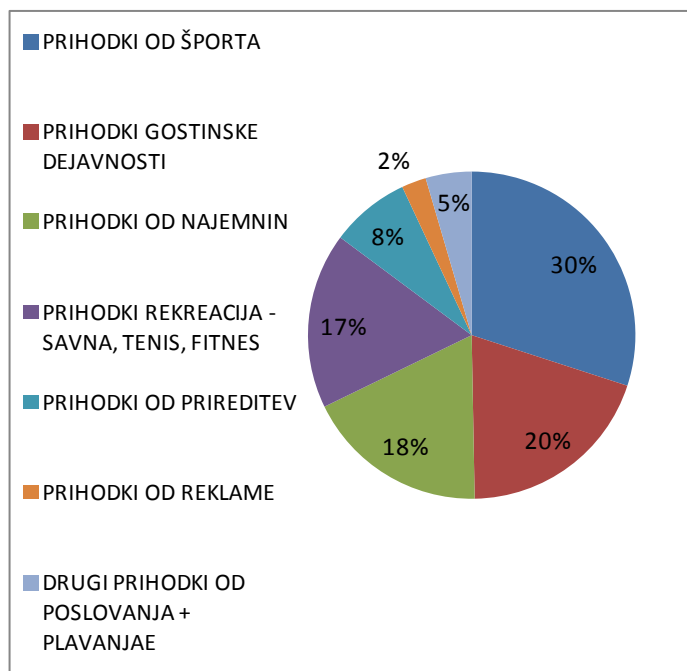


Tabela: Prihodki od poslovanja – trženjska dejavnost

	ŠPORT LJUBLJANA	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11	% 2012	% 2011
1	PRIHODKI OD ŠPORTA	1.496.981	1.422.341	105,2	26,5%	24,5%
2	PRIHODKI GOSTINSKE DEJAVNOSTI	983.176	1.068.652	92,0	17,4%	18,4%
3	PRIHODKI OD NAJEMNIN	902.666	873.832	103,3	16,0%	15,0%
4	PRIHODKI REKREACIJA - SAVNA, TENIS, FITNES	867.160	1.139.239	76,1	15,4%	19,6%
5	PRIHODKI OD PRIREDITEV	391.814	874.113	44,8	6,9%	15,0%
6	PRIHODKI OD REKLAME	121.202	118.196	102,5	2,1%	2,0%
7	PRIHODKI PLAVANJA	83.373	54.542	152,9	1,5%	0,9%
8	PRIHODKI TRŽENJSKIH STORITEV	168.073	128.056	131,2	3,0%	2,2%
9	PRIHODKI OSTALIH STORITEV	483.383	87.896	549,9	8,6%	1,5%
10	FINANČNI PRIHODKI	143.053	44.902	318,6	2,5%	0,8%
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	5.640.883	5.811.769	97,1	100,0%	100,0%

Prihodke od športa (športne dejavnosti) imamo iz naslova dodatnih ur programa klubov in društev, ki ni vključen v Letni program športa Mestne občine Ljubljana, zaračunanih dodatnih stroškov za izvedbo tekem. V letu 2012 je bilo realiziranih **1.496.981 EUR** tovrstnih prihodkov in sicer prej omenjenih segmentih, kar je za 70 tisoč EUR več oz. 5% več kot leto prej. Kar znaša 24,5% vseh prihodkov poslovanja.

V letu 2012 je bilo realiziranih **983.176 EUR**, prihodkov gostinske dejavnosti oz. 8% manj kot v letu 2011 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 2012 znašali **902.666 EUR** oz 3,3% več kot v letu 2011. Prihodki so se zvišali, ker smo nezasedene kapacitete oddali v najem. Domicilnim klubom priznavano 10 m2 popusta pri najemnini.

Prihodki rekreacije - iz naslova rekreativnega športa tenisa, drsanja, savne, rekreacije in obiska na letnem kopališču Kodeljevo – so v letu 2012 znašali **867.160 EUR** oz. 14% manj kot leto prej. Tudi pri rekreativnih obiskovalcih se pozna posledica varčevanja.

Prihodki od prireditev so v letu 2012 znašali **391.814 EUR**. Znižanje prihodkov posledično izhaja, zaradi manjšega števila obiskovalcev in zato potreba po manjši kapaciteti dvoran in drugih prireditvenih površinah in tudi nižja cena najema.

Prihodki od reklam so bili v letu 2012 realizirani v višini **121.202 EUR** oz. 2,5% več kot v letu 2011. Povišanje prihodkov izhaja iz naslova pridobitve novih poslovnih partnerjev.

Prihodke trženjskih storitev in prihodke ostalih storitev, kateri zajemajo izposojnine, uporabnine, povračila škod zavarovalnice... finančne prihodke in dosežemo z obrestmi, rabati. Za leto 2012 so znašali **794.509 EUR**.

Skupni prihodki so tako v letu 2012 znašali **8.677.876 EUR** od tega prihodki iz poslovanja in prodaje blaga in storitev na trgu **5.640.883 EUR** oz. 3,1 % manj kot leta 2011 in prihodki za izvajanje javne službe **3.036.992 EUR** oz. 18,7% manj kot leta 2011.

Tabela: Prihodki JZ Šport Ljubljana – po obračunskem načelu

NAZIVI - PODSKUPINE	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	5.640.883	5.811.769	97,1
PRIHODKI OD ŠPORTA	1.496.981	1.422.341	105,2
PRIHODKI OD NAJEMNIN	902.666	873.832	103,3
PRIHODKI OD PRIREDITEV	391.814	874.113	44,8
PRIHODKI OD REKLAME	121.202	118.196	102,5
PRIHODKI GOSTINSKE DEJAVNOSTI	983.176	1.068.652	92,0
PRIHODKI REKREACIJA - SAVNA, TENIS, FITNES	867.160	1.139.239	76,1
PRIHODKI OD TRŽENJSKIH STORITEV	168.073		
PROGRAM PLAVANJA	83.373	54.542	152,9
OSTALI PRIHODKI	483.383	182.598	264,7
FINANČNI PRIHODKI	143.053	78.256	182,8
B) PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.036.992	3.785.743	80,2
PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE MOL	2.927.326	3.629.087	80,7
1) ZA CENTER STOŽICE	268.568	837.672	32,1
2) ZA OSTALE OBJEKTE	2.658.758	2.791.415	95,2
PRIHODKI MOL + ČETRTNE SKUPNOSTI	21.836	4.854	449,9
PROGRAM PLAVANJA - SREDSTVA MOL	68.867	100.000	68,9
FUNDACIJA ZA ŠPORT	18.963	51.802	36,6
C) CELOTNI PRIHODKI	8.677.876	9.597.512	90,4

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

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 2011 izvajala MOL, Služba za notranjo revizijo, Slovenska cesta 44, 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.

2.5. ANALIZA KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE

ČLOVEŠKI VIRI

Človeški viri so eden od najpomembnejših resursov v organizaciji, posebej, če njena dejavnost temelji na izvajanju storitev. V JZ Šport Ljubljana je organizacijska struktura vodilnih kadrov sploščena, s širokim razponom in horizontalno razpršenostjo.

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA

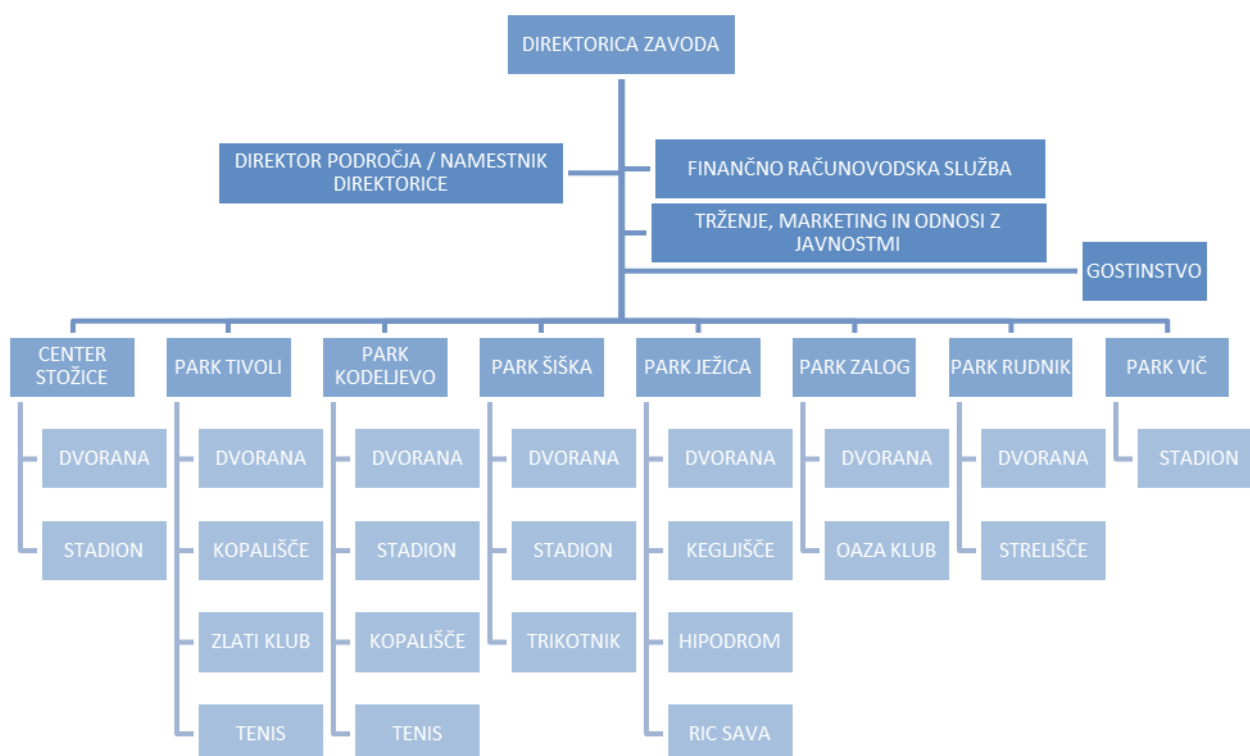
Upravo JZ Šport Ljubljana sestavljajo direktorica (Tatjana Polajnar) in njen namestnik -direktor področja (Drago Banović) ter podporne službe;

- finance in računovodstvo (vodja Brigita Galič),
- trženje in marketing (vodja Irena Vrtačnik Dujić)
- odnosi z javnostmi (vodja Živa Kasagić),
- gostinstvo (vodja Samir Hajrić).

Drugi nivo sestavljajo vodje posameznih parkov in vodje samostojnih infrastruktur v parkih. Organizacijsko vodje pokrivajo naslednje 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 (vodja Marjan Črnjavič)

Slika 1: Organigram



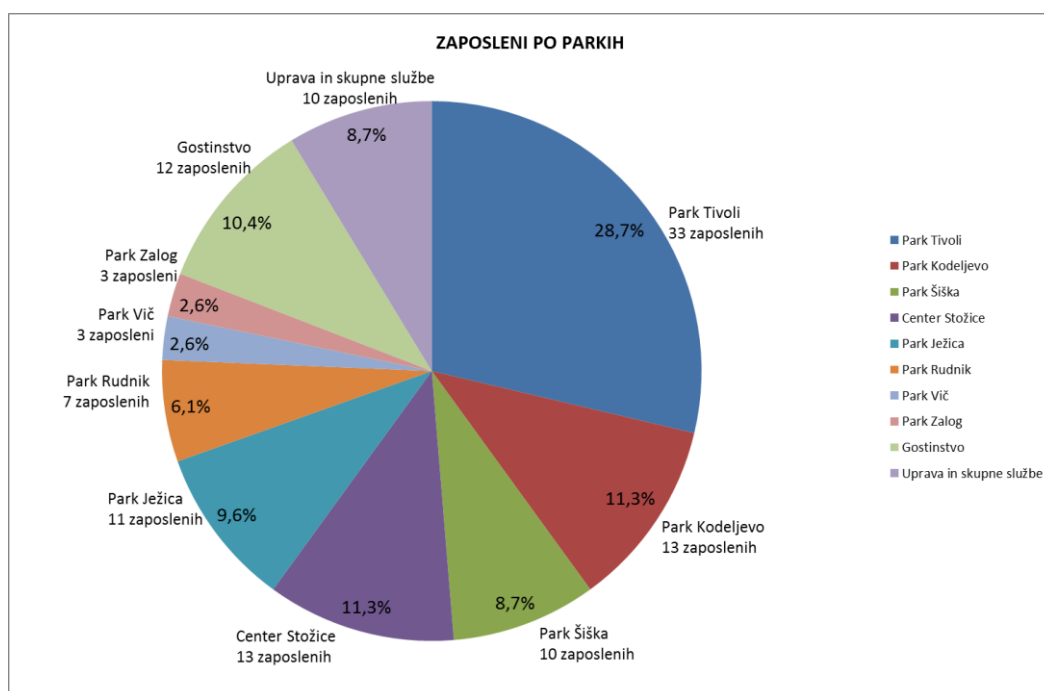
Vir: Lastna priredba, 2012; JZ Šport Ljubljana, Organizacijska struktura

ZAPOSLENI PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH

JZ Šport Ljubljana trenutno redno zaposluje 115 ljudi in sodeluje s približno 150 zunanjimi sodelavci.

Največ zaposlenih je v Parku Tivoli, skupaj kar 33, sledi Center Stožice in Park Kodeljevo s 13 zaposlenimi, nato Park Ježica z 11 zaposlenimi, Park Rudnik s 4 zaposlenimi na Strelšču in 3 v dvorani Krim, Park Zalog s 3 in Park Vič, s 3 zaposlenimi. V gostinstvu je redno zaposlenih skupaj z vodjo 12 gostincev, ostale gostinske delavce, ki delajo ob večjih prireditvah zaposlujemo pogodbeno oziroma honorarno preko študentskega servisa. V upravi in skupnih službah je zaposleno 10 ljudi.

Slika 2: Pregled strukture zaposlenih po organizacijskih enotah



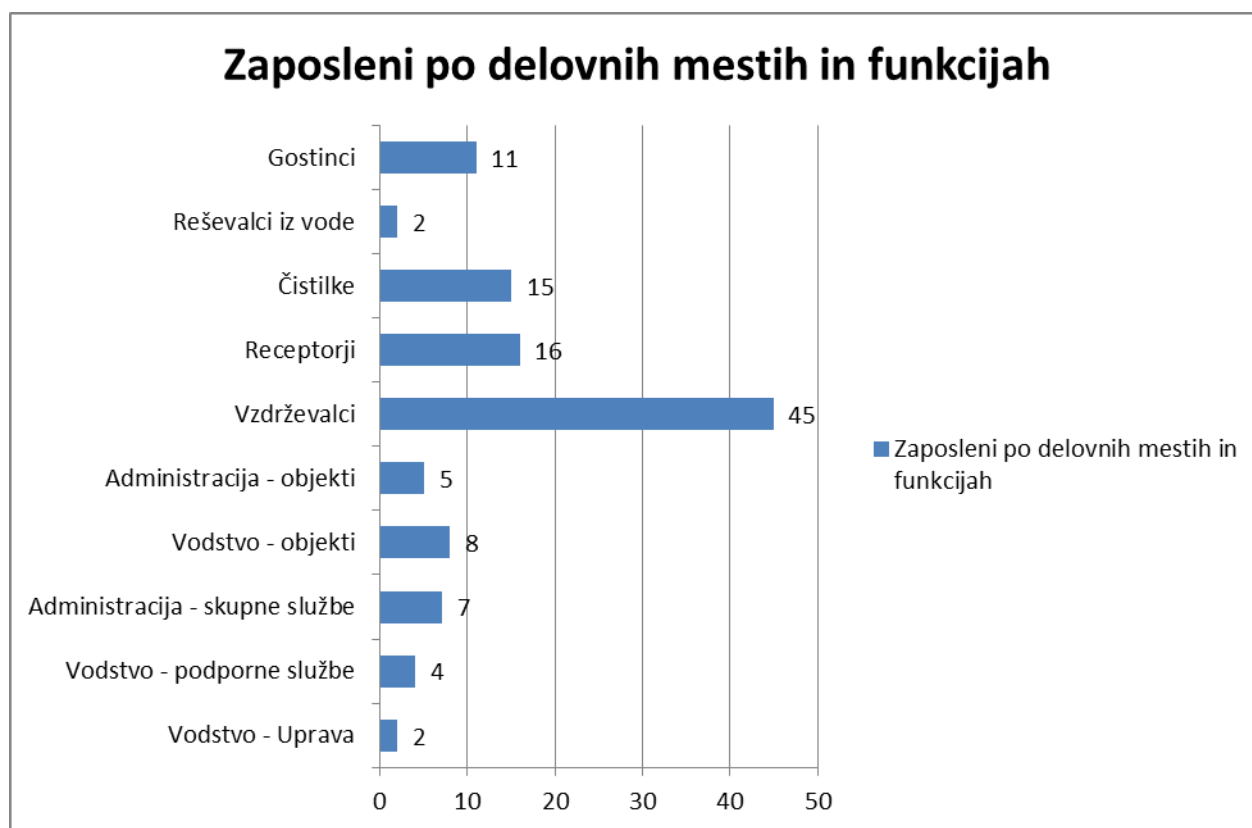
Vir: Lastna priredba, 2012; JZ Šport Ljubljana, Organizacijska struktura.

ZAPOSLENI PO DELOVNIH MESTIH IN FUNKCIJAH

Dela in naloge JZ Šport Ljubljana opravljajo redno zaposleni delavci JZ Šport Ljubljana. V kolikor zaposleni, zaradi prezasedenosti, pomanjkanja specialističnih znanj ali ker določenih aktivnosti JZ Šport Ljubljana ne izvaja v lastni režiji, ne morejo izvesti vseh nalog, se naloge lahko oddajo zunanjim izvajalcem po predpisih o javnih naročilih.

Glede na strukturo zaposlenih po delovnih mestih je v JZ Šport Ljubljana zaposlenih največ vzdrževalcev športne infrastrukture, skupaj kar 45 delavcev različnih poklicev strojne in elektro izobrazbe ter specialistov za urejanje in vzdrževanje zelenih športnih površin. Sledijo jim receptorji (16 zaposlenih), čistilke (15 zaposlenih), gostinski delavci (11 zaposlenih), ostale administrativne podporne službe (skupaj 12 zaposlenih - 7 v skupnih službah ter 5 na objektih), srednji vodstveni kader (8 vodij objektov, 4 vodje podpornih služb) in vodstvo uprave (2 zaposlena - direktorica JZ Šport Ljubljana in direktor področja).

Slika 6: Pregled strukture zaposlenih po delovnih mestih in funkcijah



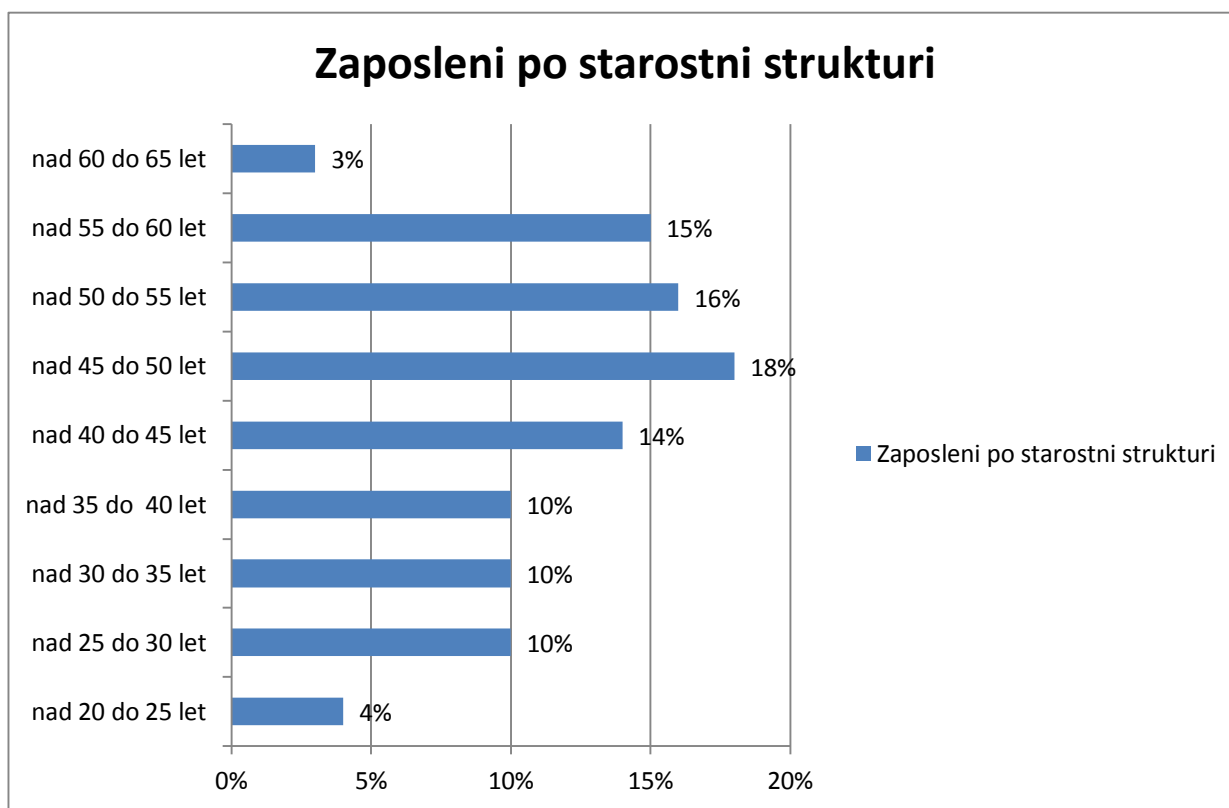
Vir: Lastna priredba, 2012; JZ Šport Ljubljana, Organizacijska struktura.

ZAPOSLENI PO STAROSTNI STRUKTURI

Starostna struktura zaposlenih v JZ Šport Ljubljana je izredno visoka, saj je starejših od 45 let več kot polovica (52%) od vseh zaposlenih (skupaj 62,), starih od 35 do 45 let je 24 % zaposlenih (23), mlajših od 35 let pa 28 zaposlenih, kar je 24% vseh zaposlenih.

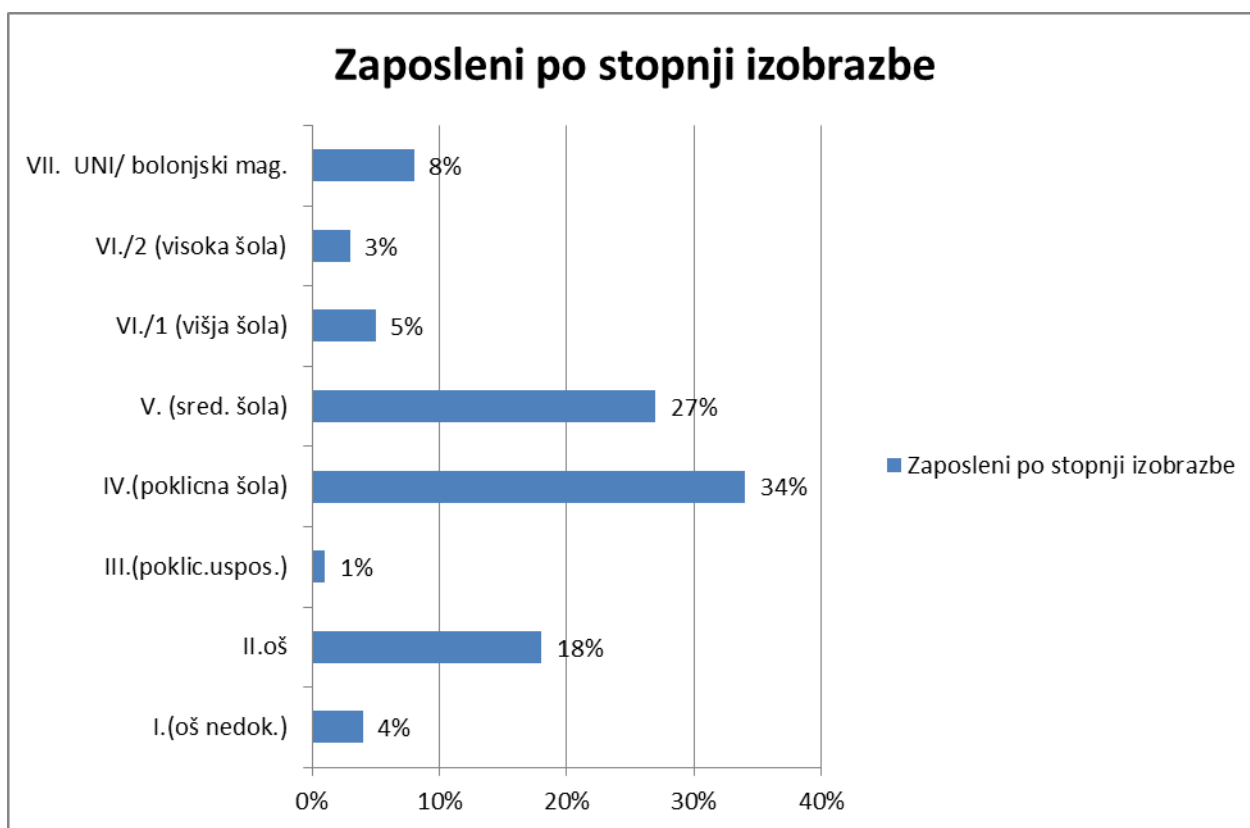
Gledano po posameznih starostnih razredih (slika spodaj) je največ zaposlenih starih med 45 in 55 let (18%), najmanj pa je mladih zaposlenih, starih do 25 let (4%).

Slika 6: Starostna struktura zaposlenih



Vir: Lastna priredba, 2012; JZ Šport Ljubljana, Organizacijska struktura.

Slika 6: Pregled zaposleni po izobrazbi



Vir: Lastna priredba, 2012; JZ Šport Ljubljana, Organizacijska struktura.

2.6 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

V proračunu MOL je bilo za leto 2012 v okviru proračunske postavke 081009 in podkonto 432300: Obnova in investicijsko vzdrževanje javnih športnih objektov Mestne občine Ljubljana in opreme zagotovljenih **841.950 EUR** sredstev - investicijskih transferjev, JZ Šport Ljubljana pa je **851.950 EUR** lastnih sredstev namenil za investicije.

SREDSTVA MOL ZA INVESTICIJE 2012	841.950 EUR
LASTNA SREDSTVA ZA INVESTICIJE 2012	851.186 EUR
SKUPAJ REALIZIRANE INVESTICIJE V LETU 2012	1.693.136 EUR

- S prenovo teniškega igrišča ob Centalnem kopališču Tivoli smo pridobili vadbeno površino za vse dni v letu. Podlaga iz umetne trave omogoča igranje tenisa tudi v razmerah, ko so klasična igrišča zaradi vremenskih razmer neuporabna. Prav tako smo predvidevali večnamensko uporabo igrišča in omogočili uporabo igrišča za učenje tenisa najmlajših uporabnikov.



Celotna investicija je znašala **36.797,53 EUR**.

- Z delno prenovo savne Zlati klub smo zagotovili veliko moderno turško savno, finsko savno ter sodobno počivališče. Skupaj z že prenovljenim delom savne v letu 2004, lahko sedaj ponudimo našim uporabnikom vrhunski sprostitveni center.



Celotna investicija je znašala **141.784,49 EUR**

- S prenovno bazenske tehnike za pripravo kopalne vode v velikem, otroškem in okroglem bazenu Centralnega kopališča Tivoli smo pridobili najsodobnejšo, tehnološko dovršeno strojnico za pripravo kopalne vode. Tehnologija filtriranja preko modulov Ultra filtracije, dezinfekcija z UV lučmi in rekuperacija odpadne vode nam omogočajo pripravo izredno kvalitetne kopalne vode ob minimalnih stroških.



Investicija je znašala **635.419,82 EUR**

- V RIC Sava smo postavili novo pokrito šotorsko jahalnico, kar bo omogočilo treninge in vadbo čez celo leto. Jahalnico je postavilo podjetje Biro Ogis d.o.o.



Investicija je znašala **82.413,72 EUR**

Na objektu Svoboda smo zamenjali streho in strešno izolacijo. Delo je izvedlo podjetje GEMAX d.o.o., prenova pa je stala **39.572,88 EUR**. V objektu smo prenovili garderobe in sanitarije, tla, hodnike in garažo smo obnovili z epoxijem. Delo je izvedlo podjetje MIPOKS d.o.o., prenova pa je stala **6.250 EUR**.



Na Hipodromu Stožice in RIC Sava smo kupili dva traktorja za vzdrževanje jahališč in rekreativnih površin. Vrednost investicije znaša **12.875,98 in 34.255,50 EUR**



Postavili smo Trim otok v Murglah in odprli novo Trim stezo Mostec, ki je dolga 520 m in vas ob Večni poti pripelje do Trim prostora ob PST. Da bi bila steza resnično zanimiva, vam ponuja 15 različnih trim naprav. Na koncu steze, na Brdu, je trim prostor s še šestimi trim napravami.



Celotna investicija je stala **45.000 EUR**.

Investicijska vlaganja v objekte so v letu 2012 znašala 1.693.136 EUR, od tega smo po Pogodbi o sofinanciranju programa investicijsko vzdrževalnih del na športnih objektih v lasti Mestne občine Ljubljana prejeli 841.950 EUR. Razliko sredstev v višini 851.186 EUR pa je JZ Šport Ljubljana plačal iz lastnih sredstev.

Po pogodbi smo prejeli od Mestne občine sredstva za:

- | | |
|---|-------------|
| - Odplačilo kredita v višini | 276.275 EUR |
| - Manjša vzdrževalna dela na objektih | 178.400 EUR |
| - Manjša investicijsko vzdrževalna dela | 90.000 EUR |
| - Otoki športa | 100.000 EUR |
| - Prenova bazenske tehnike | 173.275 EUR |
| - Muzej športa | 24.000 EUR |

2.7 OCENA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

V nadaljevanju so predstavljeni odhodki JZ Šport Ljubljana (po obračunskem načelu) v letu 2012 in primerjalno glede na leto prej ter gibanje pokritosti odhodkov s prihodki.

Tabela: Odhodki JZ Šport Ljubljana – po obračunskem načelu

NAZIVI - PODSKUPINE	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
D) STROŠKI BLAGA IN MATERIALA	2.712.099	2.735.397	99,1
STROŠKI MATERIALA	403.859	422.261	95,6
STROŠKI PORABLJENEGA POMOŽNEGA MAT.	120.610	164.006	73,5
ELEKTRIČNA ENERGIJA	719.283	712.120	101,0
STROŠKI OGREVANJA	1.236.565	1.211.236	102,1
STROŠKI MATERIALA ZA ČIŠČENJE	57.848	74.505	77,6
OSTALI MATERIALNI STROŠKI	173.934	151.269	115,0
E) STROŠKI STORITEV	2.576.737	2.431.522	106,0
VODOVOD IN KANALIZACIJA	279.025	256.867	108,6
SNAGA	74.757	78.611	95,1
STROŠKI NEPROIZVODNIH STORITEV	881.449	731.449	120,5
STROŠKI STORITEV - ŠTUDENSKI SERVIS IN DELO PO POGODBI	288.945	370.293	78,0
INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE - REDNO	571.362	547.755	104,3
OSTALO	326.284	280.799	116,2
STORITVE VAROVANJA	154.915	165.748	93,5
F) STROŠKI DELA	2.463.478	2.540.517	97,0
OSNOVNI STROŠKI DELA	2.463.478	2.402.941	102,5
DELOVNA USPEŠNOST IZ TRŽNE DEJAVNOSTI	0	137.576	0,0
G) AMORTIZACIJA	616.667	1.602.158	38,5
H) DRUGI STROŠKI	13.551	34.092	39,7
I) STROŠKI PRODANIH ZALOG	16.697	21.620	77,2
J) FINANČNI ODHODKI	17.888	28.971	61,7
K) IZREDNI ODHODKI	42.442	108.688	39,0
SKUPAJ STROŠKI	8.459.559	9.502.965	89,0
PRESEŽEK PRIHODKOV	218.317	94.547	230,9

Skupni stroški (odhodki) so v letu 2012 znašali 8.459.559 EUR, kar je za 11 % manj kot v letu 2011. Največji del znižanja stroškov izhaja iz varčevalnih ukrepov pri porabi materiala in storitvenih dejavnostih. Skupni stroški predstavljajo 97,5% vseh prihodkov.

Stroški blaga in materiala so v letu 2012 znašali 2.712.099 EUR, kar je za 0,9% manj kot v letu 2011. Največji delež v stroških blaga in materiala predstavljajo stroški porabljenega materiala (15%), pomožnega materiala (4%), stroški ogrevanja (46%) in stroški električne energije (27%). Stroški blaga in materiala predstavljajo 31,3 %, glede na celotne prihodke in so nižji za 0,9 % kot v predhodnem letu.

Stroški storitev so bili v letu 2012 realizirani v višini 2.576.737 EUR, kar je za 6% več kot v letu 2011. Delež v stroških storitev: stroški snage (3%), stroški neproizvodnih storitev (34%), ki vključujejo storitve drugih - servisi in popravila, čistilni servisi. Stroški pogodbenega in študentskega dela skupaj so znašali 288.945 EUR, kar je za 22% manj kot v letu 2011. Stroški storitev rednega investicijskega vzdrževanja so večji zaradi vlaganj v objekte, kateri so potrebni manjših obnov. V letu 2012 so znašali 571.362 EUR, povečujejo se na račun starosti objektov povečujejo.

Stroški dela so v letu 2012 znašali 2.463.478 EUR, kar je za 3% manj več kot v letu 2011. Zmanjšanje odhodkov je posledica znižanja osnovnih plač za 8%, v skupnem znesku pa se ta odstotek zniža zaradi novozaposlenih sodelavcev, katere smo zaposlili na dveh novoprevzetih objektih Hipodrom Stožice in športni park Svoboda. Skupno stroški dela v letu 2012 predstavljajo 28,4% glede na celotne prihodke. V stroške plač so vračunani vsi prispevki, regres za letni dopust in drugi stroški dela (prevoz, prehrana, odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade).

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 2012 znašala 616.667 EUR. V breme JZ Šport Ljubljana smo obračunali amortizacijo za opremo v višini 338.616,61 EUR in 278.050,39 EUR amortizacije zgradb, to je delež od lastnega vlaganja v zgradbe.

Stroški prodanih zalog izhajajo iz naslova gostinske dejavnosti pri prodaji trgovskega blaga prodaji blaga na enoti Strelišče. Odhodki iz tega naslova so v letu 2012 znašali 16.697 EUR.

Finančni odhodki so v letu 2012 znašali 17.888 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 2012 znašali 42.442 EUR – gre predvsem za odhodke za izvajanje programa na objektih skupine, kazni in so nižji za 61% kot v letu 2011.

Tabela: Pokritost odhodkov s prihodki - po obračunskem načelu

NAZIVI - PODSKUPINE	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
1	3	2	3 : 2
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	5.640.883	5.811.769	97,1
B) PRIHODKI FINANCIRANJA	3.036.992	3.785.743	80,2
CELOTNI PRIHODKI	8.677.876	9.597.512	90,4
SKUPAJ STROŠKI	8.459.559	9.502.965	89,0
PRESEŽEK PRIHODKOV	218.317	94.547	230,9

Realizirana pokritost odhodkov s prihodki znaša za leto 2012 103% - v letu 2012 je bilo realizirano doseganje presežka prihodkov nad odhodki v višini 218.317 EUR.

Presežek prihodkov nad odhodki se bo predvidoma uporabil za vlaganja – investicije – v športno infrastrukturo (razvoj dejavnosti).

2.8 OCENA USPEŠNOSTI PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Poslovno leto 2012 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 oglaševanja so se prihodki občutno znižali.

Delo je bilo v celoti realizirano. Vzpostavili smo terjatve do ustanovitelja za neizplačana sredstva iz leta 2012. Denarni tok je bil v letu 2012 negativen (kar je razvidno tudi iz računovodskih izkazov – izkaz denarnih tokov po načelu denarnega toka). V letu 2011 pa je denarni tok pozitiven - okoli 3,8 mio EUR. Večji del tega je posledica realizacije transferjev sredstev MOL za izvedbo programa športa in investicije (iz leta 2010 v višini 2.147.882 EUR). Problematična je višina zapadlih terjatev do športnih klubov, uporabnikov storitev JZ Šport Ljubljana.

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 zakonodaje,
- tveganja za ohranjanje in povečevanje odstotka zasedenosti (tržni vidik).

Tveganja delovanja:

- tveganja pri delovanju (požarno, ...).
- 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 bo likvidnostna struktura sredstev JZ Šport Ljubljana bistveno izboljšala, zaradi poplačila terjatev do ustanovitelja. Tekoče izvajanje dejavnosti zaenkrat ni ogroženo, tudi planirane investicije so bile v letu 2012 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 3)
- e.) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
- f.) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
- g.) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
- 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 2012
- 4. Poročilo o opravljenih investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2012
- 5. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2012

3.1 Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja

Obrazec 1: Bilanca stanja 2012 – v prilogi

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Obrazec 1/A: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev 2012 – v prilogi

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

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
001	DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE			
002	DOLGOROČNO ODLOŽENI STROŠKI RAZVIJANJA			
003	DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	149.512	147.873	101,1
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)	149.512	147.873	101,1
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV (AOP 003)	69.190	59.662	116,0
00-01	SEDANJA VREDNOST NEOPREDMETENIH SREDSTEV	80.322	88.211	91,1

Nabavna vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2012 povečala za 1.638,60 EUR oz. 1,1%. Odpisana vrednost se je povečala za 9.527,45 EUR oz. 16%. Neodpisana vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2012 znaša 80.322 EUR oz. 8,9% manj kot v letu 2011.

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

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
020	ZEMLJIŠČA	8.433.142	8.433.142	100,0
021	ZGRADBE	46.504.778	45.471.825	102,3
022	TERJATVE ZA PREDUJME ZA NEPREMIČNINE			
023	NEPREMIČNINE V GRADNJI ALI IZDELAVI	160.240	603.806	26,5
029	NEPREMIČNINE TRAJNO ZUNAJ UPORABE			
02	SKUPAJ NEPREMIČNINE (AOP 004)	55.098.160	54.508.773	101,1
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN (AOP 005)	18.011.695	16.227.460	111,0
02-03	SEDANJA VREDNOST NEPREMIČNIN	37.086.465	38.281.314	96,9

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2012 povečala za 1.032.953 EUR oz. 2,3 % in sicer predvsem na račun zaključenih investicij obnove savne Zlati klub, postavitve šotorskega objekta, prenove toplotne postaje v Tivoliju in prenove fasade na Hali Tivoli. Odpisana vrednost se je povečala za 11,2%. Sedanja vrednost nepremičnin na dan 31.12.2012 znaša 37.086.465 EUR.

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

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
040	OPREMA	5.207.874	4.217.078	123,5
041	DROBNI INVENTAR	923.370	894.602	103,2
042	BIOLOŠKA SREDSTVA			
045	DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	2.509	2.509	100,0
046	TERJATVE ZA PREDUJME ZA OPREMO IN DRUGA OPR.OSN.SRED.			
047	OPREMA IN DRUGA OPR.OSN.SRED., KI SE PRIDOBIVAJO			
049	OPREMA IN DRUGA OPR.OSN.SRED. TRAJNO ZUNAJ UPORABE			
04	SKUPAJ OPREMA IN DRUGA OPR.OSN.SRED. (AOP 006)	6.133.753	5.114.189	119,9
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPR.OSN.SRED. (AOP 007)	4.109.278	3.807.241	107,9
04-05	SEDANJA VREDNOST OPREME IN DRUGIH OPR.OSN.SRED.	2.024.475	1.306.948	154,9

Neodpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2012 povečala za 717.527 EUR oz. 54,9%. Odpisana vrednost se je povečala za 7,9 %. Neodpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2012 znaša 2.024.475 EUR.

Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

Obrazec 1/B: Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil 2012 – v prilogi

Dolgoročnih finančnih naložb v letu 2012 nimamo.

Konti skupine 08 – Dolgoročne poslovne terjatve (AOP 010)

Dolgoročnih poslovnih terjatev v letu 2012 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 31.12.2012 – 7.396 EUR in izhajajo iz inkasa na prodajnih mestih na dan 31.12.2012.

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

Denarna sredstva na podračunu znašajo na dan 31.12.2012 – 459.058,76 EUR in kratkoročna sredstva na odpoklic pa znašajo 1.704.816,77 EUR.

Tabela: Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
120	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV V DRŽAVI	1.834.084	1.546.145	118,6
121	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV V TUJINI			
129	POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV DO KUPCEV	154.461	142.127	108,7
140	KRATK.TERJ.DO NEPOSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	1.268	1.439	88,1
141	KRATK.TERJ.DO NEPOSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE	1.886.137	360	523.926,9
142	KRATK.TERJ.DO POSRED.UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	29.605	32.308	91,6
143	KRATK.TERJ.DO POSRED.UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE	24.841	20.463	121,4
12	SKUPAJ TERJATVE DO KUPCEV	3.930.396	1.742.842	225,5

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2012 znašajo 1.834.084 EUR in so za 18,6% višje kot v letu 2011. Stanje terjatev predstavlja kar 21% % vseh prihodkov v letu 2012. Največji delež terjatev do kupcev predstavljajo terjatve do klubov. Terjatve do neposrednih in uporabnikov proračuna države so 1.268 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 2012 v višini 1.493.377 EUR in po Pogodbi o sofinanciranju programa investicijsko vzdrževalnih del na športnih objektih v lasti Mestne občine Ljubljana v višini 392.400 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: Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
170	KRATKOROČNE TERJATVE DO DRŽAVNIH IN DRUGIH INSTITUCIJ	0	81.509	0,0
174	TERJATVE ZA VSTOPNI DAVEK NA DODANO VREDNOST	25.554	14.652	174,4
175	OSTALE KRATKOROČNE TERJATVE	23.103	18.948	121,9
179	OSLABITEV VREDNOSTI OSTALIH KRATKOROČNIH TERJATEV			
17	SKUPAJ DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	48.657	115.109	42,3

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2012 znašajo 48.657 EUR in so v primerjavi z letom 2011 nižje za 57,3%.

Tabela: Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 021)

Aktivnih časovnih razmejitev v letu 2012 nimamo.

C) ZALOGE

JZ Šport Ljubljana vrednoti zaloge trgovskega blaga (gostinska prodaja) po povprečni nabavni ceni. Te zaloge so na dan 31.12.2012 znašale 35.957 EUR in so glede na leto prej nižje za 23,8%. Zaloga drobnega inventarja se je povečala za 7.869 EUR, kar predstavlja vodenje zalog embalaže. Zaloge prodajnega materiala so zaloge streliva in pomožnega materiala na strelišču in so se v letu 2012 povečale za 3,8%.

Tabela: Konti skupine 3 – Zaloge (AOP 023)

KONTO	VRSTA ZALOGE	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
310	ZALOGA MATERIALA V SKLADIŠČU	35.957	47.208	76,2
320	ZALOGA DROBNEGA INVENTARJA	10.578	2.709	390,5
360	ZALOGA PRODAJNEGA MATERIALA	10.088	9.720	103,8
3	SKUPAJ ZALOGE	56.623	59.636	94,9

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 31.12.2012 znašajo 3.660 EUR in se nanašajo na plačilo garancije za najemnino prostora in so v primerjavi z letom 2011 nespremenjene.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2012 znašajo 195.034 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač in odpravnin za mesec december 2012. Obveznost do zaposlenih za izplačilo plač in odpravnin za mesec december 2012 je bila poravnana 10.1.2013.

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

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
220	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV V DRŽAVI	724.558	763.407	94,9
221	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV V TUJINI			
222	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA NEZARAČUNANO BLAGO IN STORITVE			
240	KRATK.OBV.DO NEPOSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	711	375	189,6
241	KRATK.OBV.DO NEPOSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE	307	327	93,9
242	KRATK.OBV.DO POSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	45.769	47.613	96,1
243	KRATK.OBV.DO POSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE	3.780	4.148	91,1
22	SKUPAJ KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	775.125	815.870	95,0

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2012 znašajo 775.125 EUR, kar je za 5% manj 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 91.259 EUR ter obveznosti za plačilo davka na dodano vrednost v višini 20.403 EUR in obveznosti iz pogodb o delu v višini 3.074 EUR.

Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP041)

Kratkoročnih obveznosti iz financiranja v letu 2012 ni.

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

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
290	VNAPREJ VRAČUNANI ODHODKI			
291	KRATKOROČNO ODLOŽENI PRIHODKI	224.952	132.000	170,4
299	DRUGE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE			
29	SKUPAJ PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	224.952	132.000	170,4

Kratkoročno odloženi prihodki znašajo 224.952 EUR, nanašajo se na kupljene sezonske vstopnice, katere veljajo za sezono 2012/2013. Povečanje v letu 2012 izhaja iz akcijskih popustov pri nabavi 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 31.12.2012 znaša 129.736 EUR.

Konti skupine 96 – Dolgoročna posojila, prejeta v državi (AOP 054)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
960000	NOVA LB D.D.	263.312	435.236	60,5
960001	HYPO ALPE ADRIA BANK D.D.	286.955	391.307	73,3
96	DOLGOROČNA POSOJILA, PREJETA V DRŽAVI	550.267	826.543	66,6

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 31.12.2012 znaša 550.267 EUR, kar je za 33,4% manj kot leto dni prej.

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

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
980	SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE - OPREDMETENA OSN.SRED.	41.457.694	42.124.984	98,4
980001	OBVEZNOSTI ZA SRED., PREJETA V UPRAV. - TEKOČI TRANSFER +	3.036.992	3.770.090	80,6
980002	OBVEZNOSTI ZA SRED., PREJETA V UPRAV. - INVESTICIJSKI TRANSFER +	841.950	1.417.763	59,4
980003	SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE - NEOPREDMETENA OSN.SRED.	80.322	88.211	91,1
98	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE	41.538.016	42.213.195	98,4

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2012 znaša 41.538.016 EUR. Sedanja vrednost opredmetenih sredstev se je znižala zaradi obračunane amortizacije v breme sredstev prejetih v upravljanje.

Spremembe stanja med letom so prikazane v naslednji tabeli:

Tabela: Spremembe obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

STANJE OZ. SPREMEMBA	LETO 2012
STANJE OBV. ZA OPR.OSN.SRED. NA DAN 31.12.2011	42.213.195
+ PREJETA OPR.OSN.SRED. V UPRAVLJANJE S STANI USTANOVITELJA	
+ PREJETA NAMENSKA SREDSTVA ZA NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV	841.950
- ZMANJŠANJE AMORTIZACIJE, KI SE NADOMEŠČA V BREME OBV.DO VIR.	1.517.129
STANJE OBV. ZA OPR.OSN.SRED. NA DAN 31.12.2012	41.538.016

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.

Konti podskupine 985 – Presežek prihodkov nad odhodki (AOP 058)

STANJE OZ. SPREMEMBA	LETO 2012
STANJE KUM. PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI NA DAN 31.12.2012	1.735.289
-ZMANJŠANJE ZA PORAČUN DELOVNE USPEŠNOSTI V LETU 2012	12.731
+ PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2012 pred obdavčitvijo	218.317
-DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	50.242
STANJE KUM. PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI NA DAN 31.12.2012	1.890.633

JZ Šport Ljubljana ima na dan 31.12.2012 izkazan kumulativni presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.890.633 EUR.

V letu 2012 je JZ Šport Ljubljana dosegel presežek prihodkov nad odhodki v višini 218.317 EUR pred obdavčitvijo. Čisti dobiček po obdavčitvi pa v višini 168.075 EUR.

Presežek prihodkov nad odhodki je izkazan še iz preteklih obdobj in ostaja nerazporejen.

3.2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2012 – v prilogi

Analiza prihodkov

Skupni prihodki doseženi v letu 2012 so znašali **8.677.876 EUR** in so bili za 9,6 % nižji od prihodkov v letu 2011.

Prihodki javne službe zajemajo sredstva prejeta od Mestne občine Ljubljana za izvajanje letnega programa športa v višini **3.036.992 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 **2.939.941 EUR**.

Tržni prihodki ustvarjeni z dodatno dejavnostjo kot so: gostinstvo, organiziranje rekreacij, organizacije prireditve kulturnega in zabavnega značaja, izposojnine... in finančni prihodki, skupaj znašajo **2.700.942 EUR**.

Prihodki javne službe – sredstva MOL predstavljajo 35%, prihodki od športa 18,2 %, prihodki od prodaje blaga in storitev 29,5 % in prihodki od najemnin 10,4 % skupnih prihodkov. Iz prihodkov prodaje blaga in storitev smo izločili prihodke od stroškov poslovnih prostorov in jih zabeležili pod ostale prihodke.

Tabela: Pregled prihodkov v letu 2012

VRSTA PRIHODKOV	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11	% 10
PRIHODKI OD POSLOVANJA	5.640.883	9.520.416	59,3	0,650
PRIHODKI IZ JAVNE SLUŽBE - sredstva MOL	3.036.992	3.785.743	80,2	0,350
PRIHODKI OD NAJEMNIN	902.666	873.842	103,3	0,104
PRIHODKI OD ŠPORTA	1.580.354	1.261.534	125,3	0,182
PRIHODKI IZ PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	2.557.889	3.599.297	71,1	0,295
FINANČNI PRIHODKI	143.053	32.938	434,3	0,016
OSTALI PRIHODKI	456.921	44.158	1.034,7	0,053
SKUPAJ PRIHODKI	8.677.876	9.597.512	90,4	1,000

Analiza odhodkov

Skupni odhodki v letu 2012 so znašali **8.459.559 EUR** in so bili za 11% nižji od odhodkov v letu 2011.

Odhodki od poslovanja predstavljajo 99 %, finančni odhodki 0,02% in izredni odhodki 0,05 % skupnih odhodkov.

Tabela: Pregled odhodkov v letu 2012

VRSTA ODHODKOV	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11	% 10
ODHODKI OD POSLOVANJA	8.399.229	9.365.295	89,7	0,993
+ STROŠKI MATERIALA, BLAGA IN STORITEV	5.288.836	5.166.919	102,4	0,625
+ STROŠKI DELA	2.463.478	2.540.517	97,0	0,291
+ ODPISI VREDNOSTI - AMORTIZACIJA	616.667	1.602.158	38,5	0,073
+ DRUGI POSLOVNI ODHODKI	30.248	55.701	54,3	0,004
FINANČNI ODHODKI	17.888	41.052	43,6	0,002
IZREDNI ODHODKI	42.442	96.618	43,9	0,005
SKUPAJ ODHODKI	8.459.559	9.502.965	89,0	1,000

Stroški blaga, materiala in storitev v letu 2012 so znašali **5.288.836 EUR**, kar je za 2,4 % več kot v letu 2011. Delež stroškov blaga, materiala in storitev v skupnih odhodkih znaša 62,5 %. Povišanje stroškov materiala in storitev, kljub varčevanju ni bilo možno znižati zaradi povišanja cen energentov.

Stroški dela v letu 2012 so znašali **2.463.478 EUR**, kar je za 3 % manj kot v letu 2011, kljub večjemu številu zaposlenih. Delež stroškov dela v skupnih odhodkih znaša 29,1%.

Odpisi vrednosti v letu 2012 so znašali **616.667 EUR**. Delež odpisov vrednosti v skupnih odhodkih znaša 7,3%.

Drugi poslovni odhodki v letu 2012 so znašali **30.248 EUR**, kar je za 45,7 % manj kot v letu 2011. Delež drugih poslovnih odhodkov v skupnih odhodkih znaša 0,4%, zajema pa stroške prodanega materiala in strelišču in druge nematerialne poslovne odhodke.

Finančni odhodki v letu 2012 so znašali **17.888 EUR**, kar je za 56,4 % manj kot v letu 2011. Delež finančnih odhodkov v skupnih odhodkih znaša 0,4 %. Izhaja pa iz naslova plačanih obresti za dolgoročni kredit, najet za investicije v JZ Šport Ljubljana.

Izredni odhodki v letu 2012 so znašali **42.442 EUR** in manj kot v letu 2011 za 56,1 %. Delež izrednih odhodkov v skupnih odhodkih znaša 0,5 %.

Analiza poslovnega izida

Razlika med prihodki in odhodki (po obračunskem načelu) za leto 2012 izkazuje pozitiven rezultat – presežek prihodkov nad odhodki znaša **218.317 EUR** pred obdavčitvijo. V letu 2012 smo imeli vseh prihodkov v višini **8.677.876 EUR** in so bili za 9,6% nižji kot v predhodnem letu. Nižji prihodki so posledično zaradi manjšega števila obiskovalcev na prireditvah in tudi nižjih cen za prireditve, ker je zmanjšana kapaciteta zasedenosti dvoran. Število prireditev tako športnih kot komercialnih pa ostaja na enaki ravni. Odhodki pa so nižji za 11% in znašajo **8.459.599 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 2012 izkazal:

Prihodke (prejemke) izvajanja javne službe prejeta sredstva iz občinskega proračuna v višini 1.993.365 EUR in prihodke (prejemke) izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu v višini 5.134.329 EUR

Odhodke (izdatke) za izvajanja javne službe v višini 7.088.169 EUR in odhodke (izdatke) izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu v višini 1.992.589 EUR

Presežek odhodkov (izdatki) nad prihodki (prejemki) za leto 2012 po načelu denarnega toka znaša **1.953.064 EUR**.

Realizacija denarnega toka za leto 2012 je torej močno negativna (in dejansko pomeni, da nismo prejeli vseh sredstev za izvajanje letnega programa športa), da je precejšen del financiranja s strani MOL (v skupnem znesku 1.885.777 EUR) za leto 2012 sicer obračunsko realiziran v letu 2012 (denarni tok pa bo realiziran v začetku leta 2013) in tako med prejemki denarnega toka v letu 2013.

Poleg vzpostavljenih terjatev s strani MOL v višini 1.885.777 EUR, smo dobili poplačan precejšen delež terjatev do klubov in društev v višini cca. 500.000 EUR, na podlagi sklenjenih asignacijskih pogodb.

Tudi v letu 2013 pripravljamo s klubi asignacijske pogodbe za poplačilo zapadlih terjatev iz naslova uporabe športnih objektov.

Tabela: Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka

NAZIVI - PODSKUPINE	LETO 2012	LETO 2011	I 12/11
I. SKUPAJ PRIHODKI	7.127.694	12.928.351	55,1
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.993.365	7.351.368	27,1
A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	1.993.365	7.351.368	27,1
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	1.993.365	7.351.368	27,1
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	1.543.615	4.762.930	32,4
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	449.750	2.588.438	17,4
2) PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	5.134.329	5.576.983	92,1
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	2.539.716	4.844.919	52,4
Prejete obresti	9.727	17.079	57,0
Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	2.580.033	668.170	386,1
Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	4.853	46.815	10,4
II. SKUPAJ ODHODKI	9.080.758	9.059.516	100,2
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	7.088.169	6.357.369	111,5
A. PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	1.676.699	1.424.430	117,7
B. PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	267.937	240.569	111,4
C. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	3.917.812	3.198.870	122,5
D. PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	22.025	28.382	77,6
J. INVESTICIJSKI ODHODKI	1.203.696	1.465.118	82,2
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE NA TRGU	1.992.589	2.702.147	73,7
A. PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	419.175	767.001	54,7
B. PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	66.984	107.043	62,6
C. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	1.506.430	1.828.103	82,4
III/1 RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI (I-II)	-1.953.064	3.868.835	-50,5

3.4 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Obrazec 3: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov 2012 – v prilogi

3.5 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA

Obrazec 3/A: Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov 2012 – v prilogi

3.6 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Obrazec 3/B: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti 2012 – v prilogi

Tabela: Prihodki in odhodki po vrstah dejavnosti

	2012			2011		
	PRIHODKI	ODHODKI	RAZLIKA	PRIHODKI	ODHODKI	RAZLIKA
JAVNA SLUŽBA	5.976.933	5.976.933	0	6.749.745	6.749.745	0
TRŽNA DEJAVNOST	2.700.942	2.482.625	218.317	2.847.767	2.753.220	94.547
SKUPAJ ZAVOD TIVOLI	8.677.875	8.459.558	218.317	9.597.512	9.502.965	94.547

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 2012 je pozitiven.

Poslovni izid dosežen pri prodaji blaga in storitev na trgu za leto 2012 je bil presežek prihodkov nad odhodki v višini 218.317 EUR.

Skupni poslovni izid dosežen v letu 2012 je pozitiven v višini 218.317 EUR.

3.7 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2012

Ugotovljeni skupni poslovni izid za leto 2012 znaša 218.317 EUR, po odbitku davka od odhodkov pravnih oseb čisti dobiček znaša 168.074,80 EUR.

Vodstvo JZ Šport Ljubljane predlaga, da se ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki nameni za investicije v osnovna sredstva za opravljanje dejavnosti, do razdelitve dobička pa le ta ostaja nerazporejen na leto 2012.

V letu 2012 smo v celoti izvedli letni program športa Mestne občine Ljubljana. Izvedli smo 958 prireditev športnega in zabavnega programa na naših objektih.

4. ZAKLJUČEK

Po prevzemu športne infrastrukture v Ljubljani v upravljanje v preteklih letih JZ Šport Ljubljana s svojim obsegom poslovanja prerašča okvire svojega imena.

Datum: 28.02.2012

Vodja računovodske službe

Brigita Galič

Direktorica

Tatjana Polajnar
