



Zavod za šport Ajdovščina
Cesta 5. maja 14
5270 Ajdovščina

LETNO POROČILO 2008

Ajdovščina, februar 2009

Zavod za šport Ajdovščina
Cesta 5. maja 14
5270 Ajdovščina

Davčna številka: 59164301, zavezanec za DDV
Matična številka: 1434268
Šifra proračunskega uporabnika: 72680
Podračun pri UJP: 01201-3000000123

Šifra dejavnosti po SKD: 92.610 Upravljanje športnih objektov

Elektronska pošta: info@zs-ajdovscina.si

Priprava letnega poročila:

- računovodsko poročilo: Jana Trbižan, mag., računovodja
- poslovno poročilo: Uroš Pintar, direktor

KAZALO

UVOD	1
1 RAČUNOVODSKO POROČILO	2
1.1 Sodila, uporabljena za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe in na dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu	4
1.1 Nameni za oblikovanje dolgoročnih rezervacij ter oblikovanje in poraba dolgoročnih rezervacij	7
1.2 Vzroki za izkazovanje presežka prihodkov nad odhodki v bilanci stanja ter izkazu prihodkov in odhodkov	7
1.3 Metode vrednotenja zalog blaga	9
1.4 Stanje neporavnanih terjatev in ukrepi za njihovo poravnavo oziroma razlogih neplačila	9
1.5 Stanje neporavnanih zapadlih obveznosti in vzroki neplačila	9
1.6 Viri sredstev, uporabljeni za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena sredstva ter dolgoročne finančne naložbe	9
1.7 Naložbe prostih denarnih sredstev	10
1.8 Razlogi za pomembnejše spremembe stalnih sredstev	10
1.9 Postavke na kontih izvenbilančne evidence	10
1.10 Podatki o pomembnejših odpisanih opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih sredstvih, ki se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti	10
1.11 Drugi pomembni podatki	10
2 POSLOVNO POROČILO	11
2.1 Splošni del	11
2.1.1 Predstavitev Zavoda za šport Ajdovščina	11
2.1.2 Dejavnost Zavoda za šport Ajdovščina	11
2.1.3 Financiranje Zavoda za šport Ajdovščina	12
2.1.4 Organiziranost Zavoda za šport Ajdovščina	12
2.2 Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih	13
2.2.1 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje Zavoda za šport Ajdovščina	13
2.2.2 Dolgoročni cilji Zavoda za šport Ajdovščina	14
2.2.3 Letni cilji	17
2.2.4 Ocena uspeha	19
2.2.5 Morebitne nedopustne in nepričakovane posledice pri izvajanju programa	21
2.2.6 Doseganje zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz preteklih let	21
2.2.7 Ocena gospodarnosti in učinkovitost poslovanja	22
2.2.8 Pojasnila na področjih, kjer cilji niso bili doseženi	22
2.2.9 Ocena učinkov poslovanja Zavoda za šport Ajdovščina na druga področja	23
2.2.10 Druga pojasnila	23
SKLEP	25
PRILOGE	26

UVOD

Javni zavod Zavod za šport Ajdovščina sodi med posredne uporabnike proračuna, ker je njegov ustanovitelj in financer Občina Ajdovščina. Hkrati pa se Zavod za šport Ajdovščina uvršča tudi med določene uporabnike enotnega kontnega načrta, saj mora zaradi pridobivanja dela prihodkov na trgu, prihodke in odhodke priznavati tudi v skladu z računovodskimi standardi (po načelu nastanka poslovnega dogodka oziroma fakturirane realizacije).

Po določbah Zakona o računovodstvu (Ur.l. RS 23/99) in Zakona o javnih financah (Ur.l. RS, 79/99, 124/00, 79/01, 30/02 in 109/08) so vsi proračunski uporabniki, pravne osebe javnega prava in pravne osebe zasebnega prava dolžni izdelati in posredovati letno poročilo ustanovitelju v potrditev najkasneje do konca meseca februarja za preteklo leto. Letno poročilo mora vsebovati dva dela, in sicer računovodsko poročilo in poslovno poročilo. V računovodskem poročilu morata biti prikazana bilanca stanja s pojasnili in izkaz prihodkov in odhodkov s pojasnili. V poslovnem poročilu morajo biti navedeni problemi in dosežki pri poslovanju, sestavni del poslovnega poročila pa je tudi poročilo o doseženih ciljih in rezultatih.

Letno poročilo smo izdelali v skladu s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. V računovodskem poročilu smo najprej pojasnili računovodske informacije v skladu s 26. členom Pravilnika o sestavljanju letnih poročil. To poročilo smo razdelili na dvanajst poglavij, da bi s tem nazorneje predstavili računovodske informacije v zvezi s poslovanjem javnega zavoda.

Računovodskemu poročilu sledi poslovno poročilo. Pripravili smo ga po 27. členu Pravilnika o sestavljanju letnih poročil in 62. členu Zakona o javnih financah. Poslovno poročilo smo razdelili na poglavje o splošnih informacijah in na poročilo o doseženih ciljih in rezultatih. V poslovnem poročilu so zajete tako računovodske kot neračunovodske informacije, saj lahko le na ta način predstavimo celotno sliko poslovanja Zavoda za šport Ajdovščina.

1 RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodsko poročilo sestavljajo bilanca stanja, priloge k bilanci stanja (stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil), izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ter priloge k izkazu (izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, izkaz računa finančnih terjatev in naložb, izkaz računa financiranja, izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti).

Pri sestavi računovodskih izkazov za leto 2008 in pojasnil k izkazu so bili upoštevani naslednji predpisi:

- Zakon o računovodstvu (Ur.l. RS, 23/99);
- Slovenski računovodski standardi (2006);
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS, 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05, 138/06, 120/07, 124/08);
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur.l. RS 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07);
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08);
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologija za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur.l. RS 12/01, 10/06, 8/07);
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS 45/05, 138/06, 120/07);
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Ur.l. RS 117/02, 134/03);
- Zakon o javnih financah (Ur.l. RS 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 109/08).

Računovodske izkaze smo pripravili za obračunsko obdobje od 1.1.2008 do 31.12.2008. Računovodsko poročilo v nadaljevanju vsebuje pisne računovodske informacije, ki pojasnjujejo podatke, izkazane v bilanci stanja in izkazu prihodkov in odhodkov ter njihovih prilogah.

Tabela 1: Bilanca stanja na dan 31.12.2008 in na dan 31.12.2007

BILANCA STANJA na dan 31.12.2008				
(v eurih, brez centov)				
ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	2.594.930	2.671.531
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	1.670	1.670
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	919	608
02	NEPREMIČNINE	004	3.103.119	3.085.625
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	531.218	439.428
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	216.912	167.283
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	194.634	143.011
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	125.972	72.240
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	150	150
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	67.611	18.690
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	39.876	38.340
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	16.104	14.566
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	2.231	414
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0	80
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	0	0
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	2.720.902	2.743.771
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	5.875	5.875
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	119.490	79.376
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	13.716	16.362
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	99.673	43.067
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	2.971	6.670
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	0	0
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	3.130	13.277
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	2.601.412	2.664.395
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	3.130	3.130
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	24.310	24.310
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	73.432	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	2.458.470	2.628.144
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	42.070	8.811
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	2.720.902	2.743.771
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	5.875	5.875

1.1 Sodila, uporabljena za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe in na dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu

Zavod za šport Ajdovščina opravlja tako dejavnost javne službe kot tudi tržno dejavnost (dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu). V nadaljevanju pojasnjujemo sodila, ki smo jih uporabili za razmejevanje prihodkov in odhodkov na posamezno dejavnost.

Sodila za razmejevanje prihodkov

Poslovni prihodki Zavoda za šport Ajdovščina, ki jih pridobiva iz tržne dejavnosti, so sledeči:

- najemi dvoran in prostorov za zabavne, kulturne in druge prireditve ('nešportna' uporaba dvoran in prostorov),
- reklamiranje, sponzoriranje,
- savna,
- avtokamp,
- najemnina za poslovne prostore (Pulsus, Ljudska univerza);
- druge storitve (organizacija rojstnodnevnih praznovanj, izposoja rekvizitov in opreme...).

V letu 2008 so poslovni prihodki iz tržne dejavnosti znašali 60.389,57 €, prihodki iz naslova opravljanja javne službe pa 543.717,24 € (uporaba objektov za šport in rekreacijo, organizirana vadba, tečaji...). Za razmejevanje finančnih in drugih prihodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost smo uporabili razmerje med prihodki iz dejavnosti javne službe in iz tržne dejavnosti. Ugotavljamo, da na podlagi tega sodila odpade na dejavnost javne službe 90% prihodkov, na tržno dejavnost pa 10%.

Zavod za šport Ajdovščina pridobiva sredstva za opravljanje javne službe od ustanovitelja – Občine Ajdovščina. V letu 2008 smo pridobili tudi druga sredstva iz proračuna Republike Slovenije (Fundacija za šport, Ministrstvo za šolstvo in šport).

Omeniti je treba še, da smo v letu 2008 v skladu z ugotovitvami revizorke, ki je revidirala razmejevanje prihodkov in odhodkov na tržno dejavnost in na javno službo, nekoliko drugače upoštevali javne in tržne prihodke glede na leto 2007. V letu 2007 smo med prihodke iz tržne dejavnosti upoštevali prihodke od športnih programov in tečajev. V letu 2008 smo za te programe in tečaje prejeli sredstva s strani Fundacije za šport (sofinanciranje), zato smo s soglasjem pristojnih služb ustanovitelja Občine Ajdovščina te prihodke v letu 2008 uvrstili med prihodke iz opravljanja javne službe.

Poleg tega nam izvajanje teh programov in tečajev nalaga tudi Nacionalni program športa (Uradni list RS, 24/00).

Sodila za razmejevanje odhodkov

Ker za leto 2008 nimamo na voljo nobenega primernejšega sodila za razmejevanje odhodkov, smo za razmejevanje uporabili razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti (javna služba 90%, tržna dejavnost 10%). Omenjenega sodila nismo uporabili tam, kjer odhodki v celoti odpadejo na opravljanje javne službe oziroma na opravljanje tržne dejavnosti; tu smo odhodke v celoti pripisali posamezni dejavnosti. Iz prejetih računov je razvidno, na katero dejavnost ali podrobneje program se nanašajo.

Za leto 2009 pripravljamo primernejši način za razmejevanje stroškov po dejavnostih in objektih, ki bo bolj ustrezno obremenjeval posamezno dejavnost v primerjavi z razmejevanjem po razmerju med prihodki.

V Tabeli 2 prikazujemo poslovni izid po dejavnostih.

Tabela 2: Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti za leto 2008

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

od 1. januarja do 31.12.2008

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	543.717	60.390
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	543.717	60.390
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJSANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	492	55
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	4.707	48
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	1.590	139
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	371	4
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	1.219	135
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	550.506	60.632
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	302.402	28.319
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	139.585	15.228
461	STROŠKI STORITEV	674	162.817	13.091
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	186.048	20.199
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	138.735	15.098
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	23.675	2.579
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	23.638	2.522
462	G) AMORTIZACIJA	679	0	9.972
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
del 465	I) DAVEK OD DOBIČKA	681	3.258	362
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	682	23.615	746
467	K) FINANČNI ODHODKI	683	98	11
468	L) DRUGI ODHODKI	684	0	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (686+687)	685	2.561	285
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	686	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	687	2.561	285
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684+685)	688	517.982	59.894
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-688)	689	32.524	738
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (688-670)	690	0	0

1.1 Nameni za oblikovanje dolgoročnih rezervacij ter oblikovanje in poraba dolgoročnih rezervacij

Dolgoročnih rezervacij nismo oblikovali.

1.2 Vzroki za izkazovanje presežka prihodkov nad odhodki v bilanci stanja ter izkazu prihodkov in odhodkov

Bilanca stanja in izkaz prihodkov in odhodkov izkazujeta presežek prihodkov nad odhodki. Iz izkaza prihodkov in odhodkov po dejavnostih (Tabela 2) je razvidno, da so v letu 2008 prihodki iz opravljanja javne službe večji od odhodkov te službe v višini 32.524 EUR. Iz naslova tržne dejavnosti pa so bili prihodki večji kot odhodki za 738 EUR. Celoten poslovni izid za leto 2008 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 33.262 EUR.

Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova javne službe gre pripisati predvsem temu, da smo za leto 2008 prihodke od tečajev in programov upoštevali kot javno službo in ne več kot tržno dejavnost.

Presežek prihodkov nad odhodki pri tržni dejavnosti znaša le 738 EUR, za kar menimo da je razlog v drugačni opredelitvi prihodkov za tržno dejavnost in za javno službo glede na leto 2007.

V tabeli 3 prikazujemo poslovni izid za leto 2008 in predhodno leto.

Tabela 3: Izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2008 in za leto 2007

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31.12.2008

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	604.107	421.723
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	604.107	421.723
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJSANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	547	688
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	4.755	427
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	1.729	3.184
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	375	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	1.354	3.184
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	611.138	426.022
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	330.721	213.364
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	154.813	123.315
461	STROŠKI STORITEV	874	175.908	90.049
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	206.247	171.501
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	153.833	129.525
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	26.254	20.019
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	26.160	21.957
462	G) AMORTIZACIJA	879	9.972	13.283
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
del 465	I) DAVEK OD DOBIČKA	881	3.620	0
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	882	24.361	20.632
467	K) FINANČNI ODHODKI	883	109	68
468	L) DRUGI ODHODKI	884	0	1
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887)	885	2.846	2.381
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	886	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	887	2.846	2.381
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884+885)	888	577.876	421.230
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888)	889	33.262	4.792
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (888-870)	890	0	0

1.3 Metode vrednotenja zalog blaga

Zalog blaga nimamo.

1.4 Stanje neporavnanih terjatev in ukrepi za njihovo poravnavo oziroma razlogih neplačila

Na dan 31.12.2008 ima Zavod za šport Ajdovščina stanje neporavnanih terjatev v višini 39.875,61 EUR.

Iz naslova poslovanja s končnimi potrošniki ni odprtih terjatev. Pomembnejše odprte terjatve so tiste do športnih društev in klubov (Košarkarski klub Ajdovščina, Nogometni klub Primorje Ajdovščina, Rokometni klub Ajdovščina...), pa tudi do najemnika Pulsus d.o.o.; tu se kaže razlog za likvidnostne težave, saj nekateri dolžniki kljub stalnemu opominjanju terjatev ne poravnajo.

Vse navedene dolžnike smo z opomini pozvali k plačilu terjatev, vendar terjatve ostajajo odprte. Nekaterim izmed njih smo po Zakonu o obligacijskih razmerjih predlagali medsebojne kompenzacije, s katerimi smo delno zapirali zapadle terjatve, tako da izkazano stanje prikazuje le terjatve, ki še ostajajo odprte.

Za poplačilo terjatev nameravamo individualno presojeti vsakega dolžnika posebej. Pri tem bomo ugotovili, katere terjatve bi lahko dobili poplačane z asignacijsko pogodbo med Zavodom za šport Ajdovščina, dolžnikom in Občino Ajdovščina kot financerjem dolžnika. Nekatero terjatve bomo sicer poskušali izterjati po sodnem postopku.

1.5 Stanje neporavnanih zapadlih obveznosti in vzroki neplačila

Na dan 31.12.2008 nam evidence izkazujejo, da nimamo neporavnanih zapadlih obveznosti.

1.6 Viri sredstev, uporabljeni za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena sredstva ter dolgoročne finančne naložbe

V letu 2008 je Zavod za šport Ajdovščina izvedel ureditev sanitarij, elektroinstalacij ter zapornice v Avtokampu.

1.7 Naložbe prostih denarnih sredstev

Prostih denarnih sredstev nismo imeli, saj smo imeli med letom likvidnostne težave zaradi neplačevanja s strani športnih društev. Če pa smo imeli denarna sredstva, jih nismo imeli toliko, da bi jih bilo smiselno vezati. Finančni prihodki, ki jih izkazujemo, so prihodki od pozitivnega stanja na podračunu pri Upravi za javna plačila.

1.8 Razlogi za pomembnejše spremembe stalnih sredstev

Najpomembnejše spremembe stalnih sredstev so investicije v Avtokamp, ki je bil dan v uporabo s 1.6.2008.

1.9 Postavke na kontih izvenbilančne evidence

Na kontih izvenbilančne evidence imamo evidentirana sredstva drobnega inventarja do vrednosti 500 EUR, ki se v celoti odpiše ob nabavi.

1.10 Podatki o pomembnejših odpisanih opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih sredstvih, ki se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti

Opredmetena osnovna sredstva, ki so v celoti odpisana, so sredstva drobnega inventarja, katerih posamična nabavna vrednost ni presegla vrednosti 500 EUR.

Poleg tega so vrednostno pomembnejša zamortizirana osnovna sredstva, ki so še vedno v uporabi črpalke v letnem bazenu, tobogan v letnem bazenu, podvodni sesalec, ozvočenje v veliki dvorani, akustična oprema savne, pocket clorimeter...

Osnovna sredstva, kot so športni rekviziti in oprema ter oprema za vzdrževanje in čiščenje objektov, imajo sicer manjšo vrednost, vendar so za delovanje Zavoda za šport zelo pomembni. Tudi ta sredstva so po večini že zamortizirana.

1.11 Drugi pomembni podatki

V računovodskem poročilu so pojasnjeni vsi podatki, za katere menimo, da pomembno vplivajo na prikazane računovodske informacije.

2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Splošni del

2.1.1 Predstavitev Zavoda za šport Ajdovščina

Športno rekreacijski zavod Police je bil ustanovljen z odločbo občine Ajdovščina dne 28.06.1977 s ciljem nudenja uslug pri realizaciji programov za potrebe šolstva in telesne kulture ter potrebe občanov in ostalih koristnikov športno rekreativnih storitev in zabavnih prireditev.

Leta 1991 je z združitvijo zavodov Ljudske univerze, Športnega centra Police in Zavoda za kulturo nastal Zavod za izobraževanje, kulturo in šport (KIŠ).

Z upoštevanjem novonastalega zakona o javnih zavodih, zakona o društvih, zakona o športu in želji po bolj organiziranem in transparentnem delovanju v športni sferi se je enota ŠC Police leta 2002 izločila iz skupnega zavoda; ustanovljen je bil Zavod za šport Ajdovščina. Zavod je od 1. julija 2002 vpisan v sodni register pri Okrožnem sodišču v Novi gorici pod številko vložka 1/04241/00. Matična številka zavoda je 1434268, davčna številka pa 59164301.

2.1.2 Dejavnost Zavoda za šport Ajdovščina

Javni zavod Zavod za šport Ajdovščina je ustanovljen, da organizira in izvaja naslednje dejavnosti (Ur.l. RS št. 36/02):

- spremlja in analizira naloge v športu ter izvaja letne programe;
- daje pobude in predloge ustanovitelju za izboljšanje stanja v športu;
- pripravlja strokovna gradiva za ustanovitelja;
- sodeluje pri izvajanju programov športne vzgoje otrok in mladine;
- nudi strokovno in organizacijsko pomoč drugim izvajalcem letnega programa;
- sodeluje z upravnimi organi, strokovnimi institucijami in skupinami;
- načrtuje izobraževanje in usposabljanje strokovnih delavcev za delo v športu;
- svetuje pri načrtovanju, obnovi, izgradnji in upravljanju športnih objektov;
- upravlja objekte, ki so mu s pogodbo podeljeni v upravljanje;
- sodeluje pri organizaciji in izvajanju drugih športnih in kulturno-športnih dejavnosti ter zabavnih prireditev;
- zbira in posreduje podatke za potrebe informatike v športu;
- opravlja druge dejavnosti, ki dopolnjujejo osnovne dejavnosti zavoda.

Delo zavoda je organizirano tako, da zagotavlja uspešno opravljanje naslednjih nalog:

1. Upravljanje objektov:

- obratovanje objektov s katerimi upravlja,
- vzdrževanje športnih objektov,
- vzdrževanje funkcionalnega in skupnega zemljišča,
- varovanje,
- skrb za športne naprave in rekvizite,
- odpravljanje okvar,
- dajanje objektov v najem.

2. Investicije in investicijsko vzdrževanje:

- sodelovanje pri obnovi športnega objekta,
- načrtovanje in sodelovanje pri izvedbi investicijskega vzdrževanja športnih objektov, s katerimi upravlja,
- sodelovanje pri načrtovanju in izgradnji športnih površin v občini.

3. Informatika, organizacija prireditev in trženje:

- zbiranje in obdelava podatkov za potrebe informatike v športu in turizmu,
- organiziranje pri načrtovanju in izgradnji športnih površin v občini.

4. Športni programi:

- sodelovanje pri izvajanju letnih dogovorjenih športnih programov v občini,
- dajanje pobud in predlogov za izboljšanje stanja v športu,
- sodelovanje pri izvajanju dogovorjenih programov športne vzgoje,
- strokovna in organizacijska pomoč izvajalcem letnega programa,
- organizacija in izvedba športno rekreativnih prireditev.

2.1.3 Financiranje Zavoda za šport Ajdovščina

Zavod za šport Ajdovščina se financira iz naslednjih virov:

- sredstva Občine Ajdovščina,
- sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu,
- donacije, prispevki sponzorjev, drugi viri.

2.1.4 Organiziranost Zavoda za šport Ajdovščina

Organi javnega zavoda so svet zavoda, direktor in strokovni svet:

- *Svet zavoda* predstavlja organ upravljanja zavoda. Sestavljajo ga predstavniki ustanovitelja, delavcev in uporabnikov: Zdravko Likar (predsednik), Nejc Ferjančič (podpredsednik), Radovan Štor, Boris Vodopivec in Erik Šček.
- *Direktor* – poslovodni organ zavoda – organizira in vodi delo in poslovanje, predstavlja in zastopa zavod, ter odgovarja za zakonitost dela zavoda. Direktor je Uroš Pintar.

- *Strokovni svet* se ukvarja z vprašanji s področja strokovnega dela zavoda. Strokovni svet zavoda sestavljajo: Primož Sulič (predsednik), Tomaž Bizjak, Andrej Černigoj, Stojan Koren in Primož Bačar.

2.2 Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

2.2.1 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje Zavoda za šport Ajdovščina

Zavod za šport Ajdovščina deluje po Zakonu o zavodih (Ur.l. RS, št. 12I/91, 45/94), po Zakonu o športu (Ur. l. RS, št. 22/94) ter po Nacionalnem programu športa v RS (Ur.l. RS, št. 24/00). Področje kadrovanja in plač v Zavodu za šport pa ureja Kolektivna pogodba za področje vzgoje in izobraževanje (Ur.l. RS, št. 52/94, 49/95, 34/96, 51/98, 28/99, 39/00, 56/01) in Zakon o razmerjih plač v javnih zavodih, državnih organih in organih lokalnih skupnosti (Ur. l. RS, št. 16/92, 42/93, 36/96).

Zakon o zavodih vsebuje določbe, ki se nanašajo na organizacijo javnega zavoda. Zavodi se ustanavljajo in so namenjeni za opravljanje dejavnosti, katerih cilj »ni pridobivanje dobička«. Zavodi torej niso pridobitne organizacije, preko katerih bi ustanovitelj na podlagi vloženih sredstev pridobival dobiček. Zato tudi nimajo kapitala. Namen ustanovitve zavoda je predvsem zagotavljanje določenih storitev v skladu z interesi ali obveznostmi ustanovitelja.

Iz zakona o računovodstvu je mogoče sklepati (in to v praksi tudi je), da opravljajo javni zavodi tri vrste dejavnosti:

1. dejavnost javne službe, ki je financirana iz proračuna. Obseg, cene in vsebino določi država in so navedene v letnem načrtu oziroma v pogodbi z ustanoviteljem;
2. dejavnost javne službe, s katero javni zavod nastopa na trgu oz. je financirana s plačili iz nejavnih, pretežno zasebnih virov. Ustanovitelj določa vsebino in ceno storitve javne službe, obseg ni nujno določen;
3. dejavnost, ki ne sodi v javno službo – tržno dejavnost. Vsebino in obseg tržne dejavnosti določi zavod sam z letnim delovnim načrtom. Ceno določi zavod sam, v redkih primerih ustanovitelj ali financer.

Javni zavod lahko opravlja javno službo in tržno dejavnost. Za vodenje računovodstva je zelo pomembno ločevanje na del javnega zavoda, ki opravlja javno službo in del, ki se ukvarja s tržno dejavnostjo. Iz zgornje opredelitve dejavnosti je razvidno, da je dejavnost pod prvo točko javna služba, dejavnost pod tretjo točko pa je tržna dejavnost. Dejavnost pod drugo točko ni tako jasno opredeljena, in obstaja kar nekaj različnih mnenj in zaključkov. Za tržno dejavnost so pomembne naslednje značilnosti:

1. o njenem izvajanju odloča zavod sam odvisno od kadrovskih in drugih zmogljivosti;
2. sam določi obseg in vsebino dejavnosti;
3. izvaja jo, če je povpraševanje po tej dejavnosti;
4. odvisno od povpraševanja prilagaja vsebino in obseg dejavnosti;
5. izvaja trženjske aktivnosti zato, da lahko prodaja vnaprej določen obseg dejavnosti po določeni ceni;
6. določa prodajno ceno takšni storitvi, ki lahko pokriva le stroške, ki so povezani s to dejavnostjo, ali poleg teh stroškov še del splošnih stroškov zavoda in pa prinaša tudi dobiček;
7. njegova velikost je odvisna od politike zavoda do takšne dejavnosti;
8. takšna dejavnost pomeni dodatno in ne osnovne dejavnosti javnega zavoda.

2.2.2 Dolgoročni cilji Zavoda za šport Ajdovščina

Zavod si v skladu s svojim poslanstvom prizadeva izpolnjevati vlogo biti nosilec športa in športne politike v občini. Želi si delovati na dveh medsebojno povezanih področjih in sicer:

- ustvarjanje materialnih pogojev za kvalitetno izvajanje športne dejavnosti
- soodločati o pogojih za izvajanje različnih športnih dejavnosti in biti obenem tudi sam izvajalec športnih programov.

Tabela 1: Interesi udeležencev organizacije

UDELEŽENCI kdo ima vpliv na zavod za šport	INTERESI UDELEŽENCEV ORGANIZACIJE kaj hočejo
Lastniki Ustanovitelj zavoda za šport Občina Ajdovščina	uresničevanje zastavljenih ciljev, donosnost, uspeh, image, likvidnost in plačilna sposobnost
Zaposleni	redne plače, nagrade, bonitete, možnosti za napredovanje, izobraževanje, motivacija, pripadnost skupini, skrb za zdravje (ugodne delovne razmere)
Odjemalci	ugodni plačilni pogoji
Srednja in osnovna šola, športna društva, javnost	primerna cena za primerno kakovost, prednostna obravnava
Dobavitelji	plačilna sposobnost, upoštevanje plačilnih pogojev, trajno in pošteno sodelovanje, pozitivni medsebojni odnosi
Računovodstvo, Država in družba	davki, zagotavljanje delavnih mest, skrb za zdravje in dobro počutje
Konkurenti	poštenost, solidnost

Delovanje zavoda je usmerjeno predvsem v smeri povečanja vlaganj v športno infrastrukturo in s tem posledično večanja števila uporabnikov, večanje izrabe časa na površinah namenjenih športu in rekreaciji in posledično tudi večanje števila novih delovnih mest, potrebnih za obvladovanje novo nastalih potreb.

Tabela 2: **Predvideno št. uporabnikov po letih**

Strateški cilj	Predvideno št. uporabnikov	2008	2009	2010	2011
povečanje števila uporabnikov objekta	število brez O.Š. in S.Š. in L.U.	70.000	72.000	75.000	75.000
povečanje št. uporabnikov letnega kopališča	število	12.000	12.000	14.000	14.000
podaljšanje sezone objekta	št. mesecev	11	11	11	11
povečanje vlaganj v športno infrastrukturo	višina vlaganj	113.330 €	333.022. €	250.376. €	156.000
povečanje števila delovnih mest	št. delovnih mest	10	10	11	11

Z odlokom o spremembi in dopolnitvi odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zavod za šport Ajdovščina se s 1.1.2009 priključi organizacijsko notranjo enoto za področje mladinske dejavnosti, ki ima ime: Mladinski center Hiša mladih Ajdovščina. S pomočjo razpisnih sredstev in občine bomo v letu 2009 začeli z gradnjo mladinskega centra in hotela Ajdovščina. Zaključek gradnje je predviden v letu 2010. Vrednost investicije 1.210.000 €

Predstavitev potrebnih investicij

Športni Center Police je nastal v letih 1974–1979. Za takratne razmere je bil to sodobno opremljen športno rekreativni center z 5000 m² pokritih površin, ki so zajemale dve pokriti dvorani (veliko s 1300 m² in malo s 700 m²), pokrit zimski bazen 25x10 m (celotne površine 660 m²), savne in spremljajoče prostore. Izven objekta se nahaja tudi letno kopališče 50x16 m (skupne površine 15.060 m²). Zaradi prevelikih obratovalnih stroškov je bil leta 1989 zaprt zimski bazen katerega obnova se je zaključila v letu 2006. V letu 1994 je pričela izgradnja Avtokampa skupne površine 9.195 m², ki je zastala nekje sredi investicije, kljub potrebam okolja po kampu in nenehnim prizadevanjem za dokončanje. Ajdovščina je izhodiščna točka za različne oblike turistične in športno rekreativne aktivnosti. Naj omenimo, da nudi Ajdovščina s svojo mediteransko klimo odlične pogoje za razne oblike aktivnosti čez celo leto, kot so letalstvo, zmajarstvo, jamarstvo, planinstvo, kolesarjenje, pohodništvo, kajak....

Tukaj se nahajajo osnovne in srednje šole, ki si zaradi potenciala, ki je prisoten v subregiji zaslužijo boljše pogoje za izvajanje športne vzgoje.

Gimnastična in večnamenska dvorana

Zapiranje vmesnega prostora med malo in veliko dvorano z izgradnjo gimnastične dvorane z jamo, igrišči za squash, badminton in druge vrste aerobne vadbe v nadstropju ter ureditvijo servisnih prostorov za potrebe nogometnega igrišča v pritličju (garderobe, kabineti, WC-ji, prostori za hrambo orodij), bi dokončno zaključilo ponudbo v ŠC Police. Investicija je smotrna v več pogledih:

- Gimnastika je gotovo ena od motoričnih osnov večini športov. V Ajdovščini nima tradicije, ker v preteklosti ni imela primernih pogojev. Čas je, da se s to negativno tradicijo zaključi in ponudi šolski športni vzgoji, interesnemu, kakovostnemu in vrhunskemu športu za gimnastiko primerne pogoje. Dopolnitev prostora z igrišči za squash in badminton, in druge oblike aerobne vadbe daje širšemu krogu uporabnikov možnost rekreativne vadbe ter koristne in zdrave izrabe prostega časa.
- Ureditev garderob in servisnih prostorov za nogometno igrišče v kleti predstavlja dokončno ureditev potrebnih pogojev za izvajanje tekem na nogometnem igrišču, saj trenutno število garderob, sodniških sob in servisnih prostorov v ŠC Police ne zadošča potrebam.
- Prostor ima že narejeno vzhodno, zahodno in južno steno. Manjkata mu le severna stena in streha.

Ocena investicijskega projekta je približno 375.563,00 €

Igrala na letnem bazenu

Znotraj kompleksa letnega kopališča se nahaja otroško igrišče z zastarelimi in nevarnimi igrali. Ureditev otroškega igrišča z zamenjavo nevarnih igral s sodobnimi igrali, bi dopolnila in zaključila ponudbo letnega kopališča. Igrala bi bila dostopna tudi ostalim uporabnikom, v času ko letno kopališče ne bi obratovalo. Postavili bi igralni park, ki bi resnično pritegnil najmlajše in nedvomno se bi uporaba letnega bazena povečala.

Ocena projekta se giblje okrog 48.000,00 €

Tribuna na igrišču z umetno travo

Tribuna je nujno potrebna, saj se na igrišču odvija veliko število nogometnih tekem. Obiskovalci trenutno nimajo osnovnega udobja za ogled tekem (gledalci lahko le stojijo okrog igrišča, okolica je neurejena), zato je izgradnja tribune nujna. Tribuna naj bi bile enostavna, montažna, ki bi nudila sedišča za približno 300 gledalcev. Na severni strani vzdolž igrišča je dovolj prostora za postavitev tribune.

Ocena projekta se giblje okrog 30.000,00 €

Atletska steza

Zaradi potreb osnovnošolske in srednješolske športne vzgoje, ki nima primernih površin za izvajanje osnovne gibalne aktivnosti – teka, je izgradnja 240 m atletske steze (tartan) nuja in ne le potreba. V sredini atletske steze bi zgradili rokometno in košarkarsko igrišče s pripadajočo drenažo, razsvetljavo in zaščitno ograja. V Ajdovščini imata rokomet in košarka že dolgoletno tradicijo, zato je dopolnitev projekta z rokometnim in košarkarskim igriščem smotrna. Ocena projekta se giblje okrog 333.834,00 €

2.2.3 Letni cilji

Prostor in obratovanje

Ostalo je še veliko dotrajane opreme, ki jo bo potrebno v naslednjih leti obnoviti ali zamenjati (talna PVC prevleka, kremenčev pesek v fitrih letnega kopališča, keramika okrog letnega bazena, ploščad na letnem bazenu, zunanja zaščita velike dvorane ..), ki pa jih sami brez pomoči ustanovitelja (Občine Ajdovščina) ne bomo zmogli odpraviti.

Tabela 3: Osnovna sredstva, ki so dotrajana in jih je potrebno zamenjati

NAZIV	OPIS	VREDNOST
ČRPALKE + KREMENČEV PESEK ZA LETNO KOPALIŠČE	Črpalke in kremenčev pesek v filtrih strojnice na letnem kopališču so dotrajani in potrebni zamenjave. Z vsakoletnim čiščenjem z žveplovo kislino skušamo podaljšati življenjsko dobo filtrom vendar to ni najbolj racionalna rešitev.	16.972,00 €
TALNE POVRŠINE	Od odprtja Športnega Centra Police leta 1979 pa do danes vrata in tla kljubujejo sili uporabnikov. S popravili in premazi smo jih poskušali čim dlje ohraniti, vendar smo prišli do točke, ko ni več kaj popravljati. Potrebna je menjava vrat garderob, WC-jev, menjava PVC tal na hodniku in stopnišču pritličja.	30.000,00 €
TELOVADNICE IN OBJEKTI	Športna oprema (blazine, gimnastična orodja, plezala...) je v katastrofalno slabem stanju. V preteklih letih se je poskušalo z raznimi popravili vzdrževati športno opremo, vendar je oprema dotrajana in bi bilo nujno nabaviti novo.	12.519,00 €
UREDITEV PLOŠČADI NA LETNEM BAZENU	Na letnem bazenu je betonska ploščad dotrajana in na nekaterih mestih nevarna za poškodbe. Potrebno bi bilo urediti ploščad s polaganjem pranih plošč in metličnega betona.	20.300,00 €
ZUNANJA IZOLACIJA VELIKE DVORANE	Velika dvorana je pozimi velik porabnik toplotne energije. Nujno bi bilo potrebno izvesti zunanjo izolacijo. Mrzel zrak prodre skozi betonske plošče na mestih kjer se spajajo in poraba toplote je v mrzlih dneh zelo velika. Z izolacijo bi izboljšali pogoje vadbe in prihranili na energiji.	25.000,00 €

Izvedba programov

Zavod skrbi za kakovostne pogoje za izvedbo različnih športnih aktivnosti in za kakovostno in pestro športno ponudbo. Zavod je neprofitno naravnano, vseeno pa za svoje delovanje potrebuje finančna sredstva. Ta si pridobiva iz občinskega proračuna, s prijavi na javne razpise, sponzoriranjem in lastnim delovanjem. Za izvedbo načrtovanih programov so potrebna predvsem finančna sredstva za pokritje stroškov organizacije, prevozov in strokovnega kadra.

Tabela 4: Programi v letu 2008

NAZIV PROGRAMA	POTREBNA FINANČNA SREDSTVA	OPIS	ŠTEVILO UDELEŽENCEV
HURA PROSTI ČAS-ZIMSKE POČITNICE	1000 €	Hura prosti čas je potekal v času zimskih počitnic od 25. do 29. februarja med 9:00 in 15:00 uro. Program je bil namenjen plavalnemu opismenjevanju ter spoznavanju otrok z novimi športnimi aktivnostmi.	40
PLAVALNI TEČAJ-PREDŠOLSKI OTROCI	7.300,00	Program je potekal v mesecu marcu in aprilu v pet enotedenskih terminih. Glede na to da je bil program brezplačen se ga je udeležilo 180. otrok iz občine Ajdovščina in Vipava.	180
ŠPORTNE POČITNICE	13.700 €	Športne počitnice so bile namenjene koristnemu preživljanju prostega časa med poletnimi počitnicami. Program je potekal v dveh delih in sicer plavalni tečaj od 9:00 do 12:00 ter poletna športna šola od 12:00 do 17:00 ure. Udeležilo se ga je 140 otrok iz Ajdovščine in okolice.	. 140
HURA PROSTI ČAS-JESENSKE POČITNICE	400 €	Program je potekal v notranjem bazenu, ter dvoranah ŠC Police. Namenjen je bil koristnemu preživljanju prostega časa otrok med šolskimi počitnicami.	40
ŠOLSKA ŠPORTNA TEKMOVANJA	500 €	V letu 2008 smo v organizirali sedem šolskih športnih tekmovanj na občinskem in medobčinskem nivoju v košarki, nogometu ter rokometu. V sistem tekmovanj je bilo vključenih šest osnovnih šol iz občine Ajdovščina in Vipava.	150

Izvedba prireditev

Zavod si prizadeva z organizacijo športno rekreativnih in kulturno zabavnih prireditev zapolniti vrzel na tem področju. V letu 2009 planiramo izvesti spodaj navedeno število prireditev.

Tabela 8: Prireditve v letu 2009

PROGRAM proizvod za odjemalce	POTREBNA FINANČNA SREDSTVA	ZNAČILNOST PROGRAMA	2008
Male olimpijske igre	600,00 €	Male olimpijske igre z namenom omogočanja tekmovanja otrok v olimpijskih športnih panogah. Na prireditve so povabljeni vrhunski športniki in udeleženci Olimpijskih Iger z namenom prenosa pozitivnih izkušenj na mlade.	150
Dan odprtih vrat	500,00 €	Dan odprtih vrat je namenjen promociji letnega kopališča Police. Poleg tega pa na prireditvi predstavimo javnosti programe, ki jih bo Zavod za šport izvajal v času Poletnih počitnic.	300
Pustovanje	1.555,00 €	V sodelovanju z klubom ajdovskih študentov (KAŠ) organiziramo pustovanje za otroke in odrasle.	3000
Maturantski ples	2.920,00 €	V želji, da ponudimo ajdovskim srednješolcem možnost izvedbe maturantskega plesa v ŠC Police, smo opremili veliko dvorano z potrebnimi lučmi in zavesami ter zbrali okrog sebe ekipo, ki nam je pri izvedbi sposobna pomagati.	800
Razstave Srečanje zbiralcev	1.555,00 €	Omogočimo predstavitev zbirateljev stare vojaške opreme, Soške fronte ter predstavitev Slovenske vojske.	600
Majski tek	3.340,00 €	Majski tek šteje v serijo tekov za Pokal Primorskih novic in Slovenija teče ta zdravje. Namenjen je šolski mladini in rekreativcem. V okviru teka je organiziran tudi pohod za fizično manj pripravljene. Tekmuje se v 18 mladinskih kategorijah in 15 članskih kategorijah.	350
Odbojarski turnir na mivki	500,00 €	Izpeljati želimo odbojarski turnir na mivki v mesecu avgustu 2009. Nastopali bodo vsi najboljši slovenski odbojkarji in odbojkarice na mivki ter lokalni amaterski tekmovalci.	120
Kulturno zabavno prireditve	1.555,00 €	V soorganizaciji ali sami načrtujemo izvedbo koncertov ali druge oblike družabno kulturne prireditve. (Valentinov koncert, gledališko predstavo 5.moških. com...)	1200

2.2.4 Ocena uspeha

Zavod za šport je neprofitno naravnano, zato uspešnost ne moremo ugotavljati z višino dobička oz. prihodkov, pač pa v kvaliteti ter količini ponujenih in izvedenih

programov, ki jih Zavod za šport ponuja javnosti, ali v številu prireditev, ki jih za javnost organizira ter storitvi, ki jo zavod nudi uporabnikom (šole, društva). Glede na to, da se v prostorih Zavoda za šport vrši pouk športne vzgoje osnovne in srednje šole ter aktivnosti športnih društev, je razpoložljivega prostora – prostih terminov in časa – zelo malo. Tudi sama organizacija zabavno – družabnih prireditev je vprašljiva in to iz več razlogov. Prostori (telovadnice) so namenjeni izvajanju športne vzgoje, treningov in tekem, ki jih je potrebno v primeru organizacije zabavno – družabnih prireditev odpovedati. Stanje objektov se po prireditvi zelo poslabšajo saj v prostorih ostane vonj po alkoholu še več dni po prireditvi in tudi poškodovanje objektov in opreme ni mogoče v celoti preprečiti. Še tako dobra zaščita ne uspe zavarovati parketa in športne opreme v telovadnici pred poškodbami. V bodoče bomo strmeli k temu, da se bodo lahko izvajali le koncerti, ki ne bodo imeli vključeno prodajo pijač.

Organizacija prireditev in trženje

V letu 2008 se je v objektih zavoda izvedlo 8 športnih turnirjev 8 kulturno zabavnih prireditev ter novost v zavodu, soorganiziranje izobraževalnih seminarjev. Pustovanje v mesecu februarju smo izvedli skupaj z Klubom Ajdovskih Študentov, ter koncert Jana Plestenjaka. Zavod je samostojno organiziral prireditve Majski tek 2008, Hura prosti čas ter v veliki telovadnici sta se izvedla dva maturantska plesa za Srednjo šolo Vena Piona (skupno preko 800 udeležencev). V mesecu avgustu smo v objektih zavoda gostili Odbojkarški klub ACH Volley iz Bleda, ki je na svoje priprave pripeljal 50 mladincev in mladink ter košarkaški klub Helios Domžale. V mesecu decembru je italijanska televizija Roma snemala film v zimskem bazenu. Ravno tako smo v mesecu decembru organizirali strokovni seminar za športne trenerje.

Dodatne organizirane dejavnosti

Tudi v letu 2008 smo se trudili pritegniti večje število obiskovalcev v programe ki se odvijajo v ŠC Police. Programi, ki jih izvajamo (terapevtska vadba, vadba za zdravo hrbtenico, pilates, vodna aerobika praznovanja rojstnih dni) so storitve, ki dopolnjujejo ponudbo samega objekta. Ob kocu leta smo se vključili v projekt Športne unije »zdravo društvo« s katerim nadgrajujemo kakovost ter izvedbo terapevtskih programov.

V času zimskih počitnic smo organizirali plavalni kamp katerega se je udeležilo 30. otrok. Kot gosta smo povabili plavalni klub Delfin katerega trener je bil Nace Majcen. Namen obiska je bila izvedba skupnega treninga ter izmenjava informaciji za začetek izvajanja organiziranega plavanja na področjih interesne športne vzgoje ter kakovostnega in vrhunskega športa.

V mesecu marcu in aprilu smo organizirali plavalne tečaje za predšolske otroke. Program je bil brezplačen tako, da so se ga udeležili vsi otroci iz občine Ajdovščina in Vipava.

V ŠC Police je potekal že tradicionalni projekt športne počitnice katerega se je udeležilo 140 otrok. Na letno kopališče smo otrokom iz okoliških vasi zagotovili brezplačen prevoz.

Sam program je obsegal 30 urni plavalni tečaj ter predstavitev različnih športnih panog, katere smo izpeljali s pomočjo športnih društev (konjeništvo, smučanje na travi, lokostrelstvo, strelstvo, kajak-kanu, jamarstvo, športno plezanje, predstavitev dejavnosti gasilcev ter slovenske vojske in še kaj...)

Ob koncu programa smo organizirali že tradicionalni zaključek športnih počitnic katerega gosta sta bila Aljaž Pegan ter Kristijan Koren. Prireditelj je povezovala Mateja Poljšak pri sami izpeljavi pa nam je pomagal Zavod za Fair play in strpnost.

Za izpeljavo programov namenjenih predšolskim in šoloobveznim otrokom pridobivamo sredstva iz javnih razpisov Ministrstva za šolstvo in šport, Fundacije za šport, Zveze za šport otrok in mladine, občine Vipava ter občine Ajdovščina, kar nam zagotavlja kakovostnejšo izpeljavo, izvedbo ter posledično večje zadovoljstvo uporabnikov ŠC Police.

2.2.5 Morebitne nedopustne in nepričakovane posledice pri izvajanju programa

Kljub temu, da je Zavod za šport v letu 2008 povečal prihodke iz naslova opravljanja tako javne kot tržne dejavnosti ima neprestano likvidnostne težave. Rezultat temu je neredno plačevanje uporabe objektov s strani športnih društev. Stroške obratovanja (električna energija, čiščenje, vzdrževanje) pokriva zavod. Treba bo najti rešitev za preprečevanje likvidnostnih težav na tak način, da bo zavod dotacije, ki so namenjene za uporabo objektov od društev, tudi dejansko prejel. Sedanje stanje kaže na to, da zavod kreditira društva, za kar pa ni bil ustanovljen, sam pa ima nenehne težave zaradi odprtih terjatev in nelikvidnosti.

2.2.6 Doseganje zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz preteklih let

Iz računovodskega poročila je razvidno, da je zavod za šport v letu 2008 ustvaril 604.107 EUR poslovnih prihodkov, od tega 332.516,65 EUR iz občinskih proračunskih virov. Če pogledamo rezultate zadnjih dveh let, vidimo podobno situacijo. Zavod iz leta v leto veča svoj delež pridobivanja prihodkov bodisi iz opravljanja javne službe z doplačili uporabnikov oz. iz tržne dejavnosti.

2.2.7 Ocena gospodarnosti in učinkovitost poslovanja

V letu 2008 ima zavod še vedno velike težave pri delovanju ogrevanja predvsem velike dvorane, saj v zimskem času pride do nenehnega izpada ogrevanja, vzrok pa tiči v burji, ki vpliva na delovanje dimnikov. Ker prihaja do nenehnih izkopov ter posledično vklopov, se poraba toplote povečuje. Težave bo izvajalec odpravil ob primernem vremenu za izvedbo popravil. Vgrajena avtomatika CNS (centralno nadzorni sistem), ki je že popolnoma obvladljiva bistveno pripomore k racionalni rabi toplote ter električne energije. Neposredno s CNS napravo imamo vpogled rabe toplote v mali in veliki dvorani ter skupno porabo in porabo električne energije na igrišču z umetno travo. Reguliramo urnik porabe toplote v dvoranah, samega jedra, temperaturo zraka ter vode na zimskem bazenu in vklop in izkop luči v veliki dvorani.

Zavod za šport je uspel v letu 2008 realizirati večino zastavljenih ciljev. Organiziral je tečaje plavanja, programe med počitnicami različne vrste aerobne vadbe, oddaja objektov v najem, organizacija zabavno-kulturnih prireditev, seminarjev...

Poslovni prihodki iz tržne dejavnosti znašajo 60.390 EUR ob dejstvu da so cene teh storitev stroškovno oblikovane in zato nižje od konkurence.

Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

Poslovanje Zavoda za šport Ajdovščina je bilo v letu 2008 skladno s cilji, smotrno in zakonito. Podatki in informacije, ki smo jih pripravili za leto 2008 so kakovostni in odsevajo dejansko stanje premoženja in obveznosti do virov sredstev.

V letu 2008 smo bili deležni notranje revizije za leto 2005 in leto 2007. Predlogi so sledeči: na strani prihodkov zaradi sedanjega sistema knjiženja izdanih računov popravi, razširi in opremi z opredelitvijo javne in tržne dejavnosti ter s ceno sedaj uporabljana lista artiklov ter prilagodi lista tarifnih postavk. Stroške bomo v letu 2009 dosledno razporejali pri neposrednih stroških direktno na stroškovno mesto, pri posrednih pa po ključih, ki se bodo dejansko upoštevali in bodo kot priloga k računom. Uvedli bomo stroškovna mesta tako za javno službo, kot za tržno dejavnost.

2.2.8 Pojasnila na področjih, kjer cilji niso bili doseženi

Kot je bilo že navedeno je zavod večino zastavljenih nalog uspel realizirati. Največ nedoseženih ciljev se pojavlja na področju investicijskega vzdrževanja, saj so se ta sredstva porabila za financiranje dejavnosti javne službe. Tako zavod ni uspel realizirati menjave luči v garderobah, menjati talno oblogo v pisarnah, menjati

dotrajano športno opremo v telovadnicah, urediti enega od prostorov v kampu, menjavo betonske ploščadi na letnem bazenu...

Zavod tudi ni uspel pri pripravi sodil, ki bi jasneje razmejevala dejavnosti, ki se financirajo iz javnih sredstev in dejavnosti, ki se financirajo iz tako imenovane tržne dejavnosti.

2.2.9 Ocena učinkov poslovanja Zavoda za šport Ajdovščina na druga področja

Glede na to, da se v objektih Zavoda za šport Ajdovščina udeležuje različnih programov športnih aktivnosti (šolska športna vzgoja, dejavnost klubov, rekreativna dejavnost, športna dejavnost invalidov, interesna športna vzgoja...) in kulturno zabavnih dejavnosti preko 200.000 uporabnikov letno, lahko trdimo, da so pozitivni učinki na zdravje, socialo, gospodarstvo... zelo veliki. Res je, da je te učinke težko meriti, vendar pa nas odzivi javnosti-število uporabnikov programov v organizaciji (Zavoda za šport) prepričuje, da opravljamo pravo delo.

2.2.10 Druga pojasnila

Kadrovanje in kadrovska politika

Za opravljanje dejavnosti je bilo v Zavodu od meseca novembra 2007 dalje skupno deset redno zaposlenih. Skupaj z še dvema zavodoma (ROD in GRC) imamo skupno računovodjo katera je zaposlena na Zavodu za šport 15 ur/teden. Med letom smo si pomagali z javnim delom, ki poteka že vrsto let z vključevanjem brezposelnih oseb preko javnih del, študentskim delom (predvsem pri delu reševalcev na letnem kopališču, delu na recepciji ter strokovnem delu pri izvedbi športnih programov). V letu 2008 je prišlo do menjave direktorjev. Bivši direktor je bil zaposlen do 31.10.08.

Redno zaposleni v Zavodu za šport v letu 2008:

- Od 1.1. do 31.10. direktor Robert Krkoč
- Od 4.11. do 31.12. direktor Uroš Pintar
- Od 1.1. do 31.12. strokovni sodelavec Primož Sulič
- Od 1.1. do 31.12. tehnični delavec Primož Kravos
- Od 1.1. do 31.12. tehnični vzdrževalec opreme – hišnik Erik Šček
- Od 1.1. do 31.12. pisarniški referent Tanja Jejčič
- Od 1.1. do 31.12. tehnični delavec – Simon Črv Čermelj
- Od 1.1. do 31.12. čistilka Damjana Hladnik
- Od 1.1. do 31.12. tehnični delavec– reševalec iz vode Darko Margon
- Od 1.1. do 31.12. receptor Ana Ličen
- Od 1.1. do 31.12. računovodja Jana Trbižan (37,5 % zaposlitve)
- Od 1.1. do 31.12. čistilka Milena Živanović

Zaposleni za opravljanje del in nalog preko javnih del v letu 2008:

Za leto 2008 je bilo odobreno delo preko javnih del: in sicer šestmesečno javno delo na delovnem mestu POMOČ PRI UREJANJU LETNEGA KOPALIŠČA, po programu, ki je bil odobren s strani Občine Ajdovščina in Zavoda RS za zaposlovanje.

Investicijska vlaganja

V letu 2008 je bilo največje investicijsko vzdrževanje popravilo strehe na celotnem pokritem objektu. Obnovili smo keramiko na letnem bazenu ter obnovili betonske dotrajane površine ob letnem bazenu in popravili talno prevleko za pokritje dvorane. Dokončno smo tudi uredili zasilno razsvetljavo.

SKLEP

Zavod za šport Ajdovščina si prizadeva, da postane prepoznaven športni center, da skrbi za posodabljanje infrastrukture, izvaja kvalitetne športne programe, prisluhne željam in po najboljših močeh nudi zadovoljstvo uporabnikom. Avtokamp nam omogoča, da lahko promoviramo in nudimo našo infrastrukturo (ki je kvalitetna) in nenazadnje tudi občino Ajdovščina izven naših krajev, kar je nujno potrebno izkoristiti in vključiti v našo ponudbo.

S sprejetjem odloka o spremembah in dopolnitvah odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zavod za šport Ajdovščina smo pridobili dodatno notranjo enoto na področju mladinske dejavnosti. S tem je zavod prevzel v letu 2009 vlogo, naloge in aktivnosti Centra mladinskih dejavnosti Ajdovščina in del aktivnosti Mladinskega sveta Ajdovščina. Kako se bo to odražalo pri samem poslovanju in vodenju te notranje enote bo razvidno v naslednjih letih. Vsekakor pa moramo že sedaj strmeti v prihodnost in dejavnosti športa prepletati tudi z novo nastalo notranjo enoto.

Problem Zavoda za šport je likvidnost, ki je posledica nerednega plačevanja društev za koriščenje prostorov. Velik problem nastaja tudi pri najemniku bara in fitnes prostorov, saj je nereden plačnik. To povzroča poslovodstvu težave za odločanje, ker mora neprestano paziti na roke zapadlosti obveznosti do dobaviteljev in potrebno količino denarnih sredstev za kritje le teh. Zavod zaključuje poslovno leto s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 33.262 EUR. Iz izkaza prihodkov in odhodkov po dejavnostih je razvidno, da so v letu 2008 prihodki iz opravljanja javne službe pokrili odhodke te službe. Poslovni izid javne službe prikazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 32.524 EUR. Iz naslova tržne dejavnosti je zavod imel presežek prihodkov nad odhodki v višini 738 EUR.

PRILOGE

1. **Bilanca stanja** (Priloga 1)
2. Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Priloga 1/A)
3. Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (Priloga 1/B)

4. **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov** (Priloga 3)
5. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (Priloga 3/A)
6. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (Priloga 3/A-1)
7. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (Priloga 3/A-2)
8. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (Priloga 3/B)

Računovodja
Jana Trbižan, mag.

Direktor
Uroš Pintar