

## ZADEVA: ANALIZA STROŠKOV IN PRIHODKOV NA PODLAGI UPRAVLJANJA ŠPORTNE DVORANE MAROF

### I. UVOD

Športna dvorana Marof, Kettejev drevored 2, Novo mesto, stoji na parceli št. 1148 katastrske občine Novo mesto, s številko stavbe 621, neto tlorisna površina dela stavbe obsega 2382,40 m<sup>2</sup>. Ima tri etaže, zgrajena pa je bila leta 1975.

Z objektom na podlagi Odloka o ustanovitvi upravlja javni zavod Agencija za šport Novo mesto (v nadaljevanju zavod).

Kvadrature posameznih prostorov so prikazane v spodnji tabeli:

Aneks			m <sup>2</sup>
	Velika dvorana		1.440
	Garderobno sanitarni del velike dvorane		180
	stopnišče	3 x 12	36
	notranje skladišče ob dvorani		84
	zunanje skladišče ob dvorani		42
B	strelišče		60
B	fitnes	195	135
D	dvorana namiznega tenisa		176
D	skladišča dvorane namiznega tenisa	206	30
A	pisarne		180
C	plesna dvorana		130
C	skladišča plesne dvorane		15
C	garderobno sanitarni del plesne dvorane	177	32
	stopnišče plesne dvorane		15
	nadstrešek pri plesni dvorani		34
	kurilnica		45
	bife		225

**SKUPAJ 2.859**

## II. OBRAZLOŽITEV

Zavod se financira s prihodki iz dejavnosti javne službe in tržne dejavnosti, katera predstavlja približno tretjino celotne dejavnosti. Prihodki iz tržne dejavnosti so prihodki od:

- uporabe prostorov za vadbo,
- najemnin,
- reklamnih storitev,
- izborov na razpisih za projekte (npr. šolskih tekmovanj ipd.),
- doplačil oz. soudeležba uporabnikov storitev (občinske rekreativne lige, delavske igre, ipd.),
- kazni, odškodnine ipd., kar se nanaša na tržno dejavnost.

Finančno poročilo za Športno dvorano Marof za leto 2010 je prikazano v spodnji tabeli:

Delež		v € brez stotinov	2010
		<b>PRIHODKI</b>	<b>173.992</b>
	<b>1.</b>	<b>PRIHODKI OD PRODAJE STORITEV</b>	
100,0	<b>1.1.</b>	<b>TRŽNA DEJAVNOST</b>	<b>110.577</b>
52,7		Uporaba prostorov za vadbo klubi, društva (ŠD Marof)	58.232
27,9		Uporaba prostorov za vadbo: šole (ŠD Marof)	30.869
6,6		Uporaba prostorov za vadbo: ostali (zšd, podjetja)	7.278
12,8		Najemnina, prireditve	14.198
100,0	<b>1.2.</b>	<b>PRORAČUNSKA SREDSTVA MO NM ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>63.415</b>
93,7		Plače Bruto II, dpzju, povračila, regr.LD	59.415
6,3		Vzdrževanje - materialni stroški	4.000
		<b>ODHODKI</b>	<b>173.992</b>
100,0	<b>2.</b>	<b>STROŠKI MATERIALA</b>	<b>36.934</b>
15,9		Materialni stroški - splošno	5.871
0,0		Materialni stroški - pisarniški material	0
45,8		Stroški energije - električna energija	16.913
38,3		Stroški energije - kurilno olje	14.150
0,0		Stroški energije - pogonsko gorivo	0
0,0		Stroški strokovne literature	0
100,0	<b>3.</b>	<b>STROŠKI STORITEV</b>	<b>55.701</b>
8,1		Stroški opravljanja dejavnosti	2.994
67,7		Stroški invest. in tekočega vzdrževanja	25.128
0,0		Stroški najemnin	0
6,5		Stroški zavarovanj	2.423
0,0		Seminarji - izobraževanja	699
17,7		Komunalne storitve	6.562
0,0		PTT Storitve	6.248
0,0		Stroški prevozov	0
0,0		Povračila stroškov v zvezi z delom	704

0,0		Bančni stroški	200
0,0		Reprezentanca	150
0,0		Stroški podjemnih pogodb in avtorskih honorarjev	4.420
0,0		Stroški drugih storitev (prehrana na tekmovanjih)	6.173
<b>100,0</b>	<b>4.</b>	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>21.942</b>
100,0	<b>5.</b>	<b>STROŠKI DELA</b>	<b>59.415</b>
100,0		Plače Bruto II, dpzju, povračila, regr.LD	59.415
		Poslovni izid	0

### 1.1. PRIHODKI

Pri prihodkih iz tržne dejavnosti največji delež (52,7 %) predstavljajo prihodki od najemov za vadbo klubov in društev. Za leto 2010 sta dva kluba (MOK in ŽOK) dolžna zavodu za uporabo prostorov za vadbo skoraj 30.000,00 evrov. Največji štirje dolžniki (MOK, ŽOK, MRK in ŽRK), pa na današnji dan dolgujejo zavodu že več kot 75.000,00 evrov, katere izkazujemo v prihodkih in za katere smo morali plačati 5.875,00 evrov davka na dodano vrednost ter davek od dohodka pravnih oseb (8,5 %).

Naslednji delež (27,9 %) predstavljajo sredstva iz tržne dejavnosti, katere zavod pridobi od šol (OŠ Center zaračunavamo le materialne stroške), ostalim, katerih ustanoviteljica ni MO NM pa tudi najem. Preostanek je najemnina od zasebnih športnih delavcev, podjetij, itd. za plesne in druge aktivnosti, ki jih le- ti izvajajo. Od najemov za koncerte, sejme ipd. iztržimo 12,8 % tržnega dela.

**1.2. SREDSTVA IZ PRORAČUNA MONM** – zavod mora v času vadbe zagotoviti v dvorani dva vzdrževalca in čistilko ter tretjino stroškov plače vodje vzdrževanj, torej 3,3 delavce. Sredstva za njih zagotovi MONM v proračunu. 3,3 delavci je spodnja meja potrebnih resursov. Zavod dobi letno od MONM proračunska sredstva za materialne stroške v višini 40.000,00 evrov, katera so namenjena delovanju zavoda in pertih športnih objektov, s katerimi zavod upravlja. Prihodki od materialnih stroškov za ŠD Marof znašajo 4.000,00 evrov od prejetih 40.000,00 letno. Največ sredstev zavod porabi za plavalni bazen pri OŠ Grm, samo v letu 2011 je bilo 35.000,00 evrov stroškov za ogrevanje).

**1.2. ODHODKI** - oziroma stroški materiala - največji odhodek predstavlja električna energija in kurilno olje za ogrevanje s 84,1 %.

**3. STROŠKI STORITEV** - pri stroških storitev največji delež predstavlja tekoče vzdrževanje s 67,7 %.

**4. AMORTIZACIJA** stavbe z opremo (katero bi bilo potrebno na novo ovrednotiti na tržno vrednost) predstavlja manj kot 22.000,00 evrov.

**5. STROŠKI DELA** so enako ovrednoteni kot je opisano pri prihodkih.

**POSLOVNI IZID** za Športno dvorano Marof je izravnane, vendar bi se ob morebitnem odpisu le 30.000,00 evrov zgornjih dveh dolžnikov znašli v povsem drugi situaciji, ki pa je v letošnjem letu še slabša, saj nekatera zgoraj omenjena društva poravnajo svoje obveznosti le z letno asignacijo MO Novo mesto.

Pripravil:  
Brane Bojanc

Srečko VOVKO,  
DIREKTOR AGENCIJE ZA ŠPORT