

SANACIJSKI NAČRT ZA POKRITJE IZGUBE V LETU 2024

OSNUTEK - 3

NOVA GORICA, 27.10.2025



JAVNI ZAVOD ZA ŠPORT
NOVA GORICA

Vsebina

Uvod	3
1. Opis Javnega zavoda za šport Nova Gorica.....	4
2. Analiza poslovanja	5
A. Finančna analiza	5
B. Kadrovska analiza.....	6
C. Analiza infrastrukture in objektov v upravljanju	6
D. Analiza tržnih storitev	10
3. Načrt sanacijskih ukrepov.....	10
3.1 Pokritje izgube z presežki iz preteklih let in prerazporeditev sredstev	10
4. Časovni okvir izvajanja	11
5. Viri in odgovornosti	11
6. Načrt spremljanja	11
6.1 Spremljanje izvajanja ukrepov.....	11
Zaključek	12

Finančni načrt

Uvod

Sanacijski načrt Javnega zavoda za šport Nova Gorica je pripravljen z namenom zagotavljanja finančne stabilnosti, učinkovite rabe virov in dolgoročne vzdržnosti upravljanja športne infrastrukture v Mestni občini Nova Gorica. Načrt temelji na analizi obstoječega poslovanja, ugotovljenih strukturnih težavah ter novih pogojih financiranja s strani ustanovitelja. Izhodišče za pripravo plana sanacije izgube je poslovno poročilo za leto 2024 in predlog pokritja izgube za leto 2024.

Zaradi pomembnega upada prihodkov po letu 2023 in povečanih operativnih obremenitev je nujno oblikovati celovit sistem ukrepov, ki bo omogočil prestrukturiranje prihodkovnega modela, izboljšano pokrivanje stroškov delovanja in dolgoročno vzdrževanje ter obnovo športnih objektov.

Načrt vključuje sanacijski ukrep – Pokritje izgube z razpoložljivimi presežki in prerazporeditev sredstev, ob jasno določenih časovnih okvirih, pristojnostih in mehanizmih spremljanja. Vse rešitve so zasnovane v sodelovanju z ustanoviteljem in na podlagi realnih zmožnosti ter potreb, ob tem pa zasledujejo javni interes in dostopnost športnih storitev za vse uporabnike.

1. Opis Javnega zavoda za šport Nova Gorica

Javni zavod za šport Nova Gorica je bil ustanovljen 14. februarja 1997 s strani Mestne občine Nova Gorica in Športne zveze Nova Gorica. Deluje kot posredni uporabnik občinskega proračuna in opravlja javno službo na področju športa. Sedež zavoda je na Bazoviški ulici 4, 5000 Nova Gorica. Zavod je bil ustanovljen kot odziv na novo zakonodajo glede lastninjenja športnih objektov in zahtevnejše pogoje za njihovo vzdrževanje in upravljanje.

Poslanstvo zavoda je omogočati dostop do športnih površin ter razvijati programe športa in kakovostnega preživljanja prostega časa za vse generacije. Vizija zavoda temelji na spodbujanju gibanja, zdravja, druženja ter socialne vključenosti znotraj lokalne skupnosti.

Zavod opravlja številne naloge, razdeljene v štiri ključna področja:

a) UPRAVLJANJE OBJEKTOV:

- obratovanje objektov s katerimi upravlja,
- dajanje objektov in opreme v uporabo in najem,
- vzdrževanje športnih objektov, površin za prosti čas s katerimi upravlja,
- vzdrževanje skupnih in funkcionalnih zemljišč s katerimi upravlja,
- varovanje športnih objektov, površin s katerimi upravlja,
- skrb za športne naprave in rekvizite,
- skrb za naprave in orodje za obratovanje in vzdrževanje objektov in opreme,
- odpravljanje okvar.

b) INVESTICIJE IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE:

- sodelovanje pri obnovi športnih objektov,
- načrtovanje in sodelovanje pri izvedbi investicijskega vzdrževanja športnih objektov in objektov za prosti čas s katerimi upravlja,
- sodelovanje pri načrtovanju in izgradnji športnih objektov, površin in površin namenjenih za prosti čas v občini.

c) INFORMATIKA, ORGANIZACIJA PRIREDITEV IN TRŽENJE:

- zbiranje in obdelava podatkov za potrebe informatike v športu,
- organiziranje in izvajanje komercialnih programov na športnih objektih,
- opravljanje raznih gospodarskih dejavnosti.

d) ŠPORTNI PROGRAMI:

- sodelovanje pri izvajanju dogovorjenih letnih športnih programov v občini,
- dajanje pobud in predlogov za izboljšanje stanja v športu,
- priprava strokovnih podlag s področja športa za Mestno občino Nova Gorica,
- sodelovanje pri izvajanju dogovorjenih programov interesne športne vzgoje,
- strokovna in organizacijska pomoč izvajalcem letnega programa,
- organizacija in izvedba športno rekreativnih prireditev, tekmovanj, programov,
- mednarodno sodelovanje.

2. Analiza poslovanja

Analiza poslovanja obravnava temeljne značilnosti finančnega in organizacijskega vidika delovanja zavoda v zadnjih dveh letih. Njen namen je celovito ovrednotenje področij, ki vplivajo na uspešnost, učinkovitost in dolgoročno stabilnost delovanja. Poglavje je razdeljeno na štiri vsebinske sklope:

- A. Finančna analiza – prikazuje gibanje prihodkov in odhodkov ter analizira razlike med letoma 2023 in 2024, z namenom prepoznave ključnih finančnih tveganj.
- B. Kadrovska analiza – ovrednoti razporeditev delovnih mest, učinkovitost izrabe človeških virov ter prepoznavo kadrovskih presežkov ali primanjkljajev.
- C. Analiza infrastrukture – analizira stanje, izkoriščenost in ustreznost obstoječe prostorske in tehnične infrastrukture glede na potrebe dejavnosti.
- D. Analiza tržnih storitev – ocenjuje obseg, strukturo in donosnost tržno naravnanih dejavnosti ter možnosti za njihovo izboljšavo in razvoj.

A. Finančna analiza

Primerjalna analiza poslovanja za leti 2023 in 2024 je pokazala pomembne spremembe v prihodkih, medtem ko odhodki ostajajo na skoraj enaki ravni. V letu 2023 je zavod posloval s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 2.134 EUR, medtem ko je leto 2024 zaznamoval znaten finančni primanjkljaj v višini 145.568 EUR. Ta obrat iz pozitivnega v negativni poslovni izid je posledica kombinacije padca prihodkov in na drugi strani povečanega obsega objektov prevzetih v upravljanje (Osnovna šola Milojka Štrukelj).

Skupni prihodki so se v letu 2024 znižali za 152.310 EUR oziroma za 8,6 % glede na leto 2023. Glavni razlogi za ta upad so:

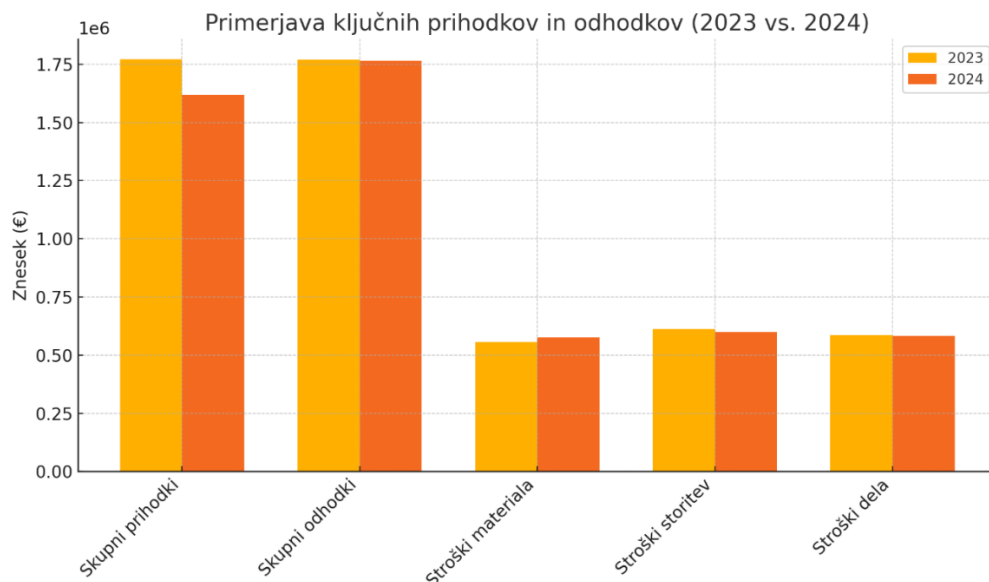
- drastičen padec prihodkov od uporabnin športnih objektov
- nižji prihodki iz drugih prodajnih virov in najemov.

Ključni razlog za ta upad je odločitev občine, da z oktobrom 2023 začne neposredno zaračunavati prihodke od uporabe športnih objektov ter najemnin, ki so se pred tem stekali v prihodke zavoda.

Na drugi strani so se skupni odhodki znižali za 0,26 % v primerjavi z letom 2023, kar pomeni, da stroškovna struktura ostaja skoraj nespremenjena. Posebej izstopa naslednje:

- stroški materiala so se povišali za 3,6%
- stroški dela so ostali skoraj nespremenjeni,
- stroški storitev so se znižali (za 2 %),

Analiza jasno kaže, da je glavni izziv na prihodkovni strani, kjer je bil izpad prihodkov od uporabe športnih objektov tako obsežen in ni bil nadomeščen z drugimi prihodki.



B. Kadrovska analiza

Kadrovska analiza let 2023 in 2024 je pokazala povečanje števila zaposlenih iz 22 na 23. Sprememba sistematizacije, ki jo je svet zavoda potrdil julija 2024, je bila namenjena predvsem učinkovitejšemu upravljanju prevzetih novih športnih objektov. V januarju 2025 je bil sprejet nov pravilnik zaradi prenove plačnega sistema javnih uslužbencev.

Analiza stroškov dela je pokazala, da se ti kljub spremembi sistematizacije niso bistveno spremenili, kar kaže na učinkovito upravljanje kadrovskega virov ter previdnost pri uvajanju novih delovnih mest. Stroški dela so ostali stabilni predvsem zaradi manjših notranjih prerazporeditev in optimizacije delovnih procesov.

C. Analiza infrastrukture in objektov v upravljanju

Zavod trenutno upravlja skupno šestnajst večjih športnih objektov, štiriindvajset otroških in zunanjih igrišč, ki vključujejo različne telovadnice, športne centre, otroška in manjša športna igrišča ter specializirane površine, kot so trim steze in kajak center. Vsak od teh objektov ima specifično funkcijo, ki ustreza potrebam različnih skupin uporabnikov, od profesionalnih športnikov do rekreativcev in šolskih skupin.

V letu 2024 je bila infrastruktura dodatno razširjena s prevzemom upravljanja kletnih in pritličnih prostorov telovadnice OŠ Milojke Štrukelj, kjer je bila izvedena *obnova* in servis tribune, centralno nadzornega sistema ter prezračevalnih in klimatskih naprav.

Pregled objektov, ki jih zavod upravlja:

1. Stadion z nogometnim igriščem, atletsko stezo in tribuno

Je osrednji športni objekt v Športnem parku. Travnato nogometno igrišče je v glavnem namenjeno nogometu in občasno atletskim tekmovanjem. Atletska steza je dnevno zasedena s poukom športne vzgoje, treningi atletskega kluba in drugih športnikov. Atletski stadion in pripadajoča oprema omogočata izvedbo tekmovanj v atletiki na vseh nivojih od šolskih do državnih in mednarodnih tekmovanj v atletiki. Vzdrževanje travnatnega nogometnega igrišča površine je podrejeno izvedbi tekem in treningom lokalnega nogometnega društva. Zaradi vzdrževanja travnatnega igrišča je omejena uporaba le tega na maksimalno tri vadbene enote tedensko. Vzdrževalci izvajajo potrebna vzdrževalna dela na travnati površini s košnjo, valjanjem, popravljanjem poškodovane travne ruše, peskanjem, sejanjem trave, gnojenjem in prezračevanjem travne ruše.

2. Nogometno igrišče z umetno travo

Pomožno nogometno igrišče je najnovejši objekt z umetno travo zadnje generacije s certifikatom Fifa Quality Pro ter novo razsvetljavo z močjo 250 luxov.

Objekt presega priporočeno tedensko obremenitev (30ur vadbe), saj na njem trenirajo vse selekcije ND Gorice in selekcije DMNG Gorice. Tu se igrajo tudi ligaška tekmovanja in turnirji mlajših selekcij. V pomladanskih in jesenskih mesecih se odvija tudi pouk športne vzgoje ter individualni treningi mladih nogometašev.

Sistem vzdrževanja umetne trave predvideva tedensko česanje, dodajanje polnila na najbolj obremenjene dele igrišča ter dnevno čiščenje predvsem okolice igrišča. Vsaj enkrat letno je potrebno izvesti večje generalno vzdrževanje igrišča (globinski dvig trave z dodajanjem in izravnavo granulata po celem igrišču) zaradi izpolnjevanja garancijskih pogojev.

3. Nogometno igrišče ob Kornu

Pomožno nogometno igrišče ob Kornu je kompleks površine skoraj dveh nogometnih igrišč namenjen treningom nogometašev. Potrebna vzdrževalna dela so primerljiva z opravili na glavnem igrišču v športnem parku. Enkrat letno predvidoma v jesenskem obdobju je potrebno tako kot na glavnem igrišču na stadionu izvesti večja vzdrževalna dela.

4. Telovadnica »Partizan«

V dvorani so tri vadbene površine in sicer mala dvorana, ki večinoma služi za program gimnastike in borilnih veščin, velika telovadnica in balkon. Telovadnica je po večini polno zasedena. V telovadnici se v dopoldanskem času izvaja program športne vzgoje srednjih šol.

5. Telovadnica »Balon«

Telovadnica vključuje glavno dvorano, garderobe in tehnične prostore. Zasedenost dvorane je visoka od septembra do konca maja od 7.30 zjutraj do 22 ure zvečer. V telovadnici se v dopoldanskem času izvaja športna šolska vzgoja, v poldanskem času pa je namenjena treningom raznih klubov. Med vikendi se odvijajo tekmovanja in druge prireditve. Dvorana je hlajena kar omogoča normalno izvedbo aktivnosti tudi v poletnem obdobju.

6. Teniški center

Teniški center predstavljajo štiri igrišča s peščeno podlago in dve igrišči z umetno podlago. V zimskem času je na dveh peščenih igriščih postavljen teniški balon. Zasedenost teniških igrišč je pozimi v balonu zelo visoka. Zunanja igrišča z umetno travo pa so pozimi le delno uporabna zaradi zmrzovanja peščene podlage. Poleg tega je umetna trava v večji meri že iztrošena. V bodoče bi bila potrebna zamenjava obstoječe umetne trave s trdo podlago, ki omogoča kvalitetno igranje tenisa tako poleti kot pozimi.

7. Letno kopališče - zunanji bazen

Letno kopališče zajema olimpijski bazen dimenzij 50 x 21 m, globine 120-200 cm, pravokotni otroškim bazen dimenzij 21 x 8 m, globine 60-110 cm in okrogli čofotalnik Ø 6 m, globine 0-35 cm. Skupaj je na območju 1.247 m² vodnih površin. od tega 750 m² globlje od 135 cm, 468 m² globine od 135 do 2,00 cm in 29 m² plitvejšje od 60 cm. Obstoječih tlakovanih površin namenjenih obiskovalcem bazenskega kopališča je 4.077 m², od tega 3.014 m² plaže (površine ob bazenu) ter 802 m² severne terase in 261 m² vzhodne terase, obe na strehi obstoječega objekta. Zimski bazen v kletnih prostorih letnega bazena se po izgradnji novega zimskega bazena ne uporablja.

8. Zimsko kopališče - notranji bazen

Notranji bazen zajema 25 m bazen z 8 progami in mali bazen. V pritličju je recepcija in garderobe, ki so v funkciji celo leto tako za notranji kot zunanji bazen. Obremenjenost recepcije in garderob je poleti zaradi večjega obiska kopalcev odprtega bazena zelo visoka.

Poleg tega pa v prostorih recepcije in garderob hlajenje ni bilo predvideno zato prihaja poleti do izredno visokih temperatur. Planirana je izvedba hladilnega sistema na obstoječi klima napravi za prezračevanje garderob in recepcije.

V sklopu objekta so tudi tehnični prostori za potrebe bazenske tehnike, klimatizacije in prezračevanja, ogrevanja in priprave sanitarne tople vode in drugi spremljajoči prostori.

9. Balinišče

Je dvorana, ki je zelo slabo izolirana in zaradi energetske potratna. Zaradi čim racionalnejšega ogrevanja so treningi in lige zgoščeni v popoldanskem času, ko so vse štiri steze v uporabi 3 ure dnevno, 3 ure pa je dvorana zasedena tudi ob sobotah. Je pa v uporabi nekje 6 mesecev letno. Balinišče je objekt, ki ga pretežno uporabljajo odrasli in starejši.

10. Telovadnica v OŠ Milojka Štrukelj

Telovadnica zajema veliko telovadnico, malo telovadnico, fitnes in ostale spremljajoče prostore. V dopoldanske čase je telovadnica namenjena učencem OŠ Milojka Štrukelj, popoldan pa klubom predvsem košarkarskemu in odbojkarškemu klubu. Med vikendi je telovadnica po večini zasedena za tekmovanja omenjenih klubov.

11. Telovadnica na kotalkališču

Telovadnica zajema telovadnico, garderobe, sanitarne prostore in ostale spremljajoče prostore. Dvorana je v glavnem namenjena namiznemu tenisu in kotalkanju. V prostih terminih je namenjena tudi ostalim društvom.

12. Otroška in športna igrišča

ZAP. ŠT.	SEZNAM IGRISČ
1.	CANKARJEVA 54
2.	IVANA REGENTA
3.	KIDRIČEVA – ZA TRŽNICO
4.	XXX. DIVIZIJE
5.	NA PRISTAVI
6.	LEDINE
7.	MARIJA KOGOJA
8.	BEVKOV TRG
9.	BOROV GOZDIČEK
10.	ULICA ŠANTALOVIH
11.	SOLKAN SOČEBRANOVA
12.	SOLKAN ZA SPOMENIKOM
13.	SOLKAN V PARKU
14.	KOŠARKARSKO IGRISČE PRISTAVA
15.	VADBENA JASA PANOVEC

16.	GUGALNICA GRADNIKOVE BRIGADE 11
17.	GUGALNICA GRADNIKOVE BRIGADE 31
18.	GUGALNICA GARDNIKOVE BRIGADE 41
19.	ZUNANJI FITNES OB DVORANI BALON
20.	PLEZALNA STENA OB DVORANI BALON
21.	ZUNANJI FITNES PRED TELOVADNICO PARTIZAN
22.	TRIM STEZA PANOVEC
23.	KOŠARKARSKO IGRIŠČE ŠPORTNI PARK
24.	ODBOJKARSKO IGRIŠČE ŠPORTNI PARK

13. Kajakaški center Solkan

Je sodoben športni objekt, ki lahko gosti največja mednarodna tekmovanja v kajaku in kanuju na divjih vodah. Center je nosilec licence Nacionalni center za kajak na divjih vodah in Evropski center za razvoj mlajših kategorij. Kajakaški center v glavnem uporablja Kajak kluba Soške elektrarne, ki poleg treningov skrbi tudi za kajakaško progo in športno rekreativne programe v centru.

V kajakaškem centru se izvajajo naslednje aktivnosti:

- treningi domačega kajakaškega kluba,
- vadbo za začetnike,
- kajakaška tekmovanja in prireditve vseh rangov,
- ostale športne in tematske prireditve,
- kajakaški tečaji za odrasle in mladostnike,
- športni dnevi za osnovne in srednje šole,
- programi za parakajak (veslanje z invalidnimi osebami in osebami s posebnimi potrebami),
- oddajanje prostorov za predavanja, srečanja, itd.,
- tekmovanja v raftingu,
- poletni tabori za otroke,
- kajakaški tabori,
- usposabljanja strokovnega kadra za učitelje in trenerje kajaka,
- strokovna usposabljanja za reševalce iz divjih voda.

14. Trim steza Panovec

Trim steza je zelo priljubljena točka za tek in hojo, ki se navezuje na številne poti v gozdu Panovec. Dolžina proge je dva kilometra in na njej so postavljene naprave za izvajanje krepilnih in razteznih vaj. Vzdrževanje steze predvideva čiščenje steze in njene okolice ter izhodišnega mesta.

15. Rolkarski park

Je športni objekt odprtega tipa. Zavod pokriva obratovalne stroške objekta. Za vzdrževanje reda in kulture uporabe poligonu, kot tudi čiščenje poligona skrbi rolkarski klub, ki na ta način brezplačno uporablja poligon za izvajanje svojih dejavnosti.

16. Telovadnica Prvačina

Telovadnica je zelo dobro zasedena v popoldanskem času od 15 do 22 ure v obdobju od septembra do konca maja. Ob koncih tedna je telovadnica v povprečju zasedena 6 ur na vikend. V dopoldanskem času odvija pouk športne vzgoje osnovne šole Prvačina.

17. Lokve športno rekreacijski center

Lokve so najbližje smučišče, kjer se je moč naučiti prvih zavojev obenem pa ponujajo možnosti za različne snežne radosti v kolikor so ugodne snežne razmere. Smučišče je primerno za nezahtevne rekreativce in predvsem otroke. Ker pa imamo za upravljanje s smučiščem potrebno opremo, bomo v kolikor bodo pogoji pripravili tudi teren za sankanje ob smučišču in tekaško progo. Od leta 2018 imamo v upravljanju tudi travnato nogometno igrišče, ki je primerno za treninge in priprave predvsem otroških in mladinskih nogometnih ekip. V letošnjem letu smo nogometno igrišče ponudili tudi ostalim zunanjim društvom in nogometnim klubom. Poleg nogometnega igrišča in smučišča zavod upravlja tudi z igriščem za multigolf.

D. Analiza tržnih storitev

Tržne storitve trenutno niso pomemben del dejavnosti zavoda in predstavljajo zanemarljiv delež v strukturi njegovih prihodkov. Ker so objekti, ki jih zavod upravlja, v lasti Mestne občine Nova Gorica, oddaja nepremičnin ne more biti registrirana kot tržna dejavnost zavoda. Na padec prihodkov iz naslova najemnin je vplival tudi prenos upravljanja nekaterih prostorov na Športno zvezo, kar pomeni, da zavod za te prostore ne beleži več prihodkov.

3. Načrt sanacijskih ukrepov

3.1 Pokritje izgube z presežki iz preteklih let in prerazporeditev sredstev

Razpoložljivi presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let v vrednosti 124.255,15 Eur se v celoti nameni za pokrivanje izgube v letu 2024. Razliko v vrednosti 21.312,23 EUR pokrije MONG z dodatnimi finančnimi sredstvi.

Postavka	Eur
Nerazporejen presežek iz leta 2022	7.352,10
Nerazporejen presežek iz leta 2023	1.903,05
Sredstva namenjena za sanacijo atletske steze v letu 2025 se prerazporedi za pokrivanje izgube v letu 2024	105.000,00
Skupaj presežki finančnih sredstev iz preteklih let	124.255,15
Razlika odhodkov nad prihodki v letu 2024 - izguba	-145.567,38
Pokritje izgube iz presežkov preteklih let	124.255,15
Pokritje izgube v letu 2024 - zagotovi MONG v 2025	21.312,23
Skupaj sanacija izgube	145.567,38

4. Časovni okvir izvajanja

Pokritje izgube se izvede iz **presežkov** preteklih let ter dodatnih sredstev MONG v rednosti 21.312,23 EUR v letu 2025. S tem se izguba v letu 2024 v celoti pokrije.

5. Viri in odgovornosti

Za izvedbo sanacijskih ukrepov so odgovorne naslednje osebe in institucije:

- Direktor Javnega zavoda za šport Nova Gorica je odgovoren za pripravo zahtevkov za prenos prihodkov iz uporabnin in ostalih zahtevkov do ustanovitelja,
- Svet zavoda ima nadzorno funkcijo in je odgovoren za potrditev letnih načrtov izvajanja sanacijskih ukrepov in spremljanje rezultatov in obravnavo poročil direktorja,
- Mestna občina Nova Gorica kot ustanovitelj zagotavlja sredstva za delovanje zavoda in odloča o predlogih za financiranje zavoda,
- Javni zavod za šport Zavoda izvajajo naloge povezane z upravljanjem objektov.

6. Načrt spremljanja

Za zagotovitev uspešnega izvajanja sanacijskih ukrepov je ključno vzpostaviti sistematičen in redni nadzor nad izvedbo ter merljivimi učinki posameznih ukrepov. Spremljanje napredka in poročanje o rezultatih bosta omogočala pravočasno odkrivanje morebitnih odstopanj ter sprejem ustreznih ukrepov.

6.1 Spremljanje izvajanja ukrepov

Spremljanje bo potekalo na več ravneh, z naslednjimi glavnimi vsebinskimi poudarki:

- **Finančno spremljanje:**
 - mesečni nadzor nad prihodki iz uporabnin (člani LPŠ in ostali),
 - spremljanje porabe občinskih sredstev skladno letni planom in pogodbo z MONG,
 - spremljanje odhodkov (stroški materiala, stroški storitev, stroški plač,...)
- **Operativno spremljanje:**
 - nadzor nad izvedbo investicij in vzdrževanja,
 - nadzor uporabe objektov in stroškov njihovega delovanja,
- **Kadrovsko in organizacijsko spremljanje:**
 - obremenjenost zaposlenih,
 - učinkovitost zaposlenih na posameznih delovnih mestih

Zaključek

Sanacijski načrt predstavlja pomemben korak k stabilizaciji poslovanja Javnega zavoda za šport Nova Gorica in zagotavljanju dolgoročne trajnosti upravljanja občinske športne infrastrukture.

Načrt je pripravljen v duhu odgovornega javnega upravljanja, transparentnosti in sodelovanja z lokalno skupnostjo. Uresničevanje predvidenih ukrepov bo bistveno prispevalo k temu, da bodo športne površine v Novi Gorici tudi v prihodnje kakovostne, dostopne in varne za vse generacije uporabnikov.

Finančni načrt sprememba oktober 2025

KONTO	NAZIV KONTA			
	ODHODKI:	REALIZACIJA 2024	Plan 2025 - 3 sprememba september 2025	Plan 2025 - 4 sprememba oktober 2025
46	STROŠKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV ENOTNEGA	1.780.171	2.050.040	2.163.320
460	STROŠKI MATERIALA	575.799	647.430	681.398
460001	ČISTILNI MATERIAL IN STORITVE	14.529	11.419	11.419
460003	ZALOŽNIŠKE IN TISKARSKE STORITVE	309	-	-
460011	MATERIALI I ZA RAZKUŽEVANJE VODE V BAZENU	16.286	13.098	13.098
460099	DRUGI POSEBNI MATERIAL (drugi objekti)	52.360	46.000	67.312
460199	DRUGI POSEBNI MATERIAL - material športni programi	19.465	32.423	45.078
460100	UNIFORME IN SLUŽBENA OBLEKA	5.730	3.361	3.361
460102	ZDRAVILA, ORTOPEDSKI PRIPOMOČKI IN SANITETNI MATE	215	-	-
460103	MATERIAL ZA VZDRŽ. TRAVNATIH IGRIŠČ		-	-
460108	DROBNO ORODJE IN NAPRAVE	6.720	14.975	14.975
460200	ELEKTRIČNA ENERGIJA	180.946	237.311	237.311
460201	PORABA KURIV IN STROŠKI OGREVANJA	141.072	157.489	157.489
460203	VODA IN KOMUNALNE STORITVE	128.710	125.057	125.057
460204	NADOMESTNI DELI VOZILA		-	-
460205	GORIVA IN MAZIVA ZA PREVOZNA SREDSTVA	6.453	5.063	5.063
460206	STROŠKI NAKUPA VINJET	583	-	-
460302	NADOMESTNI DELI ZA VOZILA	172	-	-
460303	MAT. IN NADOM. DELU ZA OSNOVNA SREDSTVA		-	-
460504	ČASOPISI, REVIEJE, KNJIGE IN STROKOVNA LITERATURA	75	-	-
460600	STROŠKI PISARNIŠKEGA MATERIALA	2.125	1.235	1.235
460601	STROŠKI - DAVČNO NEPRIZNANI	48	-	-
			-	-
461	STROŠKI STORITEV	599.755	755.948	755.948

461001	PRISTOJBINE ZA REGISTRACIJO VOZIL	824	878	878
461002	VAROVANJE ZGRADB IN PROSTOROV	761	3.096	3.096
461003	ZALOŽNIŠKE IN TISKARSKE STORITVE	653	-	-
461011	STORITVE INFORMACIJSKE PODPORE UPORABNIKOM	1.493	2.619	2.619
461012	TELEFON, TELEFAKS, FAKS, ELEKTRONSKA POŠTA	4.792	4.454	4.454
461013	POŠTNINA IN KURIRSKÉ STORITVE	1.183	1.227	1.227
461014	PLAČILO ZA DELO PREKO ŠTUDENTSKEGA SERVISA	68.636	61.082	61.082
461018	DRUGI OPERATIVNI ODHODKI	108.691	89.655	89.655
461019	PREJEMKI ZUNANJIH SODELAVCEV		-	-
461089	DRUGE STORITVE (analiza voda, kemijska...)	12.041	10.913	10.913
461096	DAVČNO NEPRIZNANI ODHODEK	352	-	-
461099	DRUGI MATERIL. IN STORITVE-POPRAVILA	330	-	-
461100	VZDRŽEVANJE IN POPRAVILA VOZIL	10.224	4.402	4.402
461102	INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE DRUGIH OBJEKTOV	-	226.582	226.582
461103	TEKOČE VZDRŽEVANJE DRUGIH OBJEKTOV	39.004	79.541	79.541
461104	DRUGE NAJEMNINE ZA OPREMO	1.328	1.643	1.643
461111	TEKOČE VZDRŽEVANJE DRUGE OPREME	92.880	64.384	64.384
461110	TEKOČE VZDRŽEVANJE KOMUNIKACIJSKE OPREME	-	-	-
461203	ZAVAROVALNE PREMIJE ZA MOTORNA VOZILA	5.530	3.497	3.497
461204	ZAVAROVALNE PREMIJE ZA OBJEKTE	15.881	24.000	24.000
461205	DRUGI IZDATKI ZA TEKOČE VZDRŽEVANJE IN ZAVAROVANJE	1.391	-	-
461206	ZAVAROVALNE PREMIJE ZA OPREMO	-	-	-
461207	PLAČILO STORITEV ORG., POOBLAŠČ.ZA PLAČ.PROMET	428	397	397
461208	PLAČILA BANČNIH STORITEV	4.067	4.939	4.939
461209	ZAVAROVALNE PREMIJE - ostalo	719	1.647	1.647
461306	STROŠKI OGLAŠEVALSKIH STORITEV IN REKLAME	4.820	3.440	3.440

461307	RAČUNALNIŠKE STORITVE	21.732	11.867	11.867
461310	STROŠKI SODNIH POSTOPKOV	-	-	-
461308	STROŠKI INTELEKTUALNIH SOTORITEV - (odvetn.str...)	9.516	4.800	4.800
461309	IZDATKI ZA STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE ZAPOSLENIH	855	-	-
461311	STROŠKI ZUNANJEGA ČISTIL. SERVISA		-	-
461312	STROŠKI ZUNANJEGA RAČ. SERVISA		-	-
461404	ODVOZ SMETI	10.506	9.355	9.355
461407	STROŠKI KOMUNALNIH IN PREVOZNIH STORITEV	583	-	-
461409	DRUGI PREVOZNI IN TRANSPORTNI STROŠKI	665	2.000	2.000
461499	DRUGE STORITVE KOMUNIKACIJ IN KOMUNALE	1.064	472	472
461507	STROŠKI V ZVEZI Z DELOM - DNEVNICE	166	26	26
461508	STROŠKI V ZVEZI Z DELOM -POTNI STROŠKI	1.194	378	378
461509	STROŠKI V ZVEZI Z DELOM - NOČNINE	-	-	-
461510	POVRAČ. STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM-CESTNINA, PARKIRN	278	42	42
461516	STROŠKI V ZVEZI Z DELOM - NOČNINE V TUJINI	-	-	-
461607	DELOVRŠNA POGODBA (BRUTO)	-	-	-
461608	PRISPEVEK ZA INVALIDSKO IN POKOJNINSKO ZAVAR.DELOV	-	-	-
4616080	PRISPEVEK PIZ IN ZZ PROBACIJA/VOLUNTERJI	171	-	-
461609	POSEBNI DAVEK NA DOLOČENE PREJEMKE	-	-	-
461610	PRISPEVEK ZA ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE DELOVRŠNE PO	-	-	-
461611	AVTORSKI HONORAR (BRUTO)	-	-	-
461701	IZDATKI ZA REPREZENTANCO	44	39	39
461702	HRANA, STORITVE MENZ IN RESTAVRACIJ	16.922	7.658	7.658
461703	ZAKUP OPTIKE	2.101	4.202	4.202
461998	STROŠKI DRUGIH STORITEV-davčno nepriznani		-	-
461999	STROŠKI DRUGIH STORITEV	157.929	126.711	126.711
4619991	STROŠKI STORITEV EVROPSKI PROJEKTI		-	-

		-	-	-
462	AMORTIZACIJA	-		
462000	AMORTIZACIJA - NEPREMIČNINE		-	-
462002	AMORTIZACIJA - OPREMA		-	-
			-	-
464	STROŠKI DELA	581.579	621.000	679.000
			-	-
98	OSNOVNA SREDSTVA IZVENBILANČNO MONG	15.932	25.662	25.662
os-04	ODHODKI ZA OS-zavarovalnina		-	-
os-04	ODHODKI ZA OS-fundacija za šport		-	-
os-04	ODHODKI ZA OS-MONG OTROŠKA IGRIŠČA		-	-
os-04	ODHODKI ZA OS-MONG	5.932	15.662	15.662
os-02	ATLETSKA STEZA - MONG			
98	OSNOVNA SREDSTVA FUNADACIJA - ATLETSKA STEZA		-	-
os-04	ODHODKI ZA OS- MONG OTROŠKA IGRALA	10.000	10.000	10.000
469	PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	6.126		
469000	PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	6.126	-	-
469100	PREVRED.ODHOD.ZARADI OSLABITEV TERJ.IZ POSLOVANJA		-	-
469101	PREVRED.ODHOD.ZARADI OSL DAVČ NE PRIZNANI		-	-
	OSTALI ODHODKI (POKRITJE IZGUBE 2024)		-	21.312
			-	-
	PRIHODKI	REALIZACIJA 2024	Plan 2025 - 3 sprememba september 2025	Plan 2025 - 4 sprememba oktober 2025
76	ZARAČUNANI PRIHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV ENOT.KON	1.618.672	2.051.816	2.166.022
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	1.609.327	2.048.129	2.162.335
760002	PLAČE - PREJETA SRED. IZ PRORAČ. LOKALNIH SKUPNOSTI ZA TEKOČE DELOVANJE	581.724	621.000	679.000
760003	PREJETA SREDSTVA IZ OBČ.PRORAČ.- ZA ŠPORTNI PROGRAMI	29.980	31.496	45.078

760005	PREJETA NAMENSKA SREDSTVA-DRŽ planica	1.815	20.000	20.000
760004	PRIHODKI OD MINISTRSTVA - FUNDACIJA ZA ŠPORT	-	35.842	35.842
98	PRIHODKI OD MINISTRSTVA - FUNDACIJA ZA ŠPORT-osnovna sredstva	-		
98	SREDSTVA IZ OBČ.PRO ZA INVEST. VZDRŽE-osnovna sredstva	5.932	205.820	205.820
760007	REDNO VZDRŽEVANJE - PREJETA SREDSTVA IZ OBČINSKEGA PRORAČUNA	587.258	235.000	256.312
98	PREJETA SREDSTVA MONG ZA POKRITJE IZGUBE PRETEKLEGA LETA	-		21.312
760008	PREJETA SREDST. IZ OBČ.PRORAČ - otroška igrišča	-		
98	PREJETA SREDST. IZ OBČ.PRORAČ - otroška igrišča-osnovna sredstva	10.000	10.000	10.000
	PREJETA SREDSTVA-COVID DODATEK-MONG(dobi iz proračuna)	-	-	-
760011	PREJETA SRED. -zavod za zaposlovanje - JAVNA DELA		-	-
760012	PREJETA SRED. -mong - JAVNA DELA		-	-
760013	PREJETA SRED. IZ PROR. LOKAL.SKUP. ZA tek.pos MS		-	-
	PREJETA NAM SREDSTVA GORICA- ECOS		-	-
	PREJETA NAM SREDSTVA -Šempeter vrtojba ECOS	-	-	-
	PREJETA NAM. SREDSTVA MONG ECOS	-	-	-
760014	PREJETA NAM SREDSTVA -MONG	-	-	-
760015	PREJETA SREDSTVA Planica-ŠPORTNI PROGRAM-DRŽAV.P	14.074	-	-
760016	PREJETA SRED.-CSD,probacija	1.104	4.000	4.000
760100	prihodki - ostalo (JS)	621	-	-
760017	PRIHODKI EVROPSKI PROJEKTI	-	-	-
760101	PRIHODKI OD UPOR.ŠPORT.OBJ.TEKME (js)	-	-	-
760102	PRIH. OD UPOR.ŠPOTR.OBJ.tenis vstop.(js)	37.719	45.000	45.000
760104	PRIHODKI OD UPORABE ŠPORT.OBJEKTOV-BAZEN 9,5%-(JS)	3.771	15.000	15.000
760105	PRIHODKI OD VSTOPNIN - BAZEN (JS)	225.412	142.000	142.000
760006	PRIHODKI OD UPORABE ŠPORTNIH OBJEKTOV (9,5%) - (JS)	2.745	483.000	483.000
760108	PRIHODKI OD UPORABE ŠPORT.OBJEKTOV-OSTALI-(22%)-(JS)	12.499	10.311	10.311
760109	DRUGI PRIHODKI OD PRODAJE - ŠPORTNI PROGRAM (JS)	8.050	10.000	10.000
760110	PRIHODEK OD NAJEMNIN ZA STANOVANJA Z DDV (JS) (nov konto 128)	-	-	-
760114	PRIHODEK OD NAJEMNIN ZA STANOVANJA BREZ DDV (JS)	-	-	-
760125	DRUGI PRIHODKI OD PRODAJE (TD) 9,5%	-	-	-
760130	PRIHODKI NAJem POSL.PRO.OP.DEJ.-BRE DDV (nov konto 130)	3.860	3.960	3.960

760131	PRIHODKI OD NAJEM POSL.PROST.OPR.DEJ.-Z DDV (nov konto 131)	20.000	30.000	30.000
760119	PRIHODKI OD PRODAJE TD (tržna dejavnost)	33.615	45.000	45.000
760120	PRIHODKI OD UPORABE ZA POSLOVNE PROSTORE Z DDV(TD) (nov konto 132)	-	-	-
760123	PRIHODKI OD ŠPORTNA5-KA	9.733	27.000	27.000
760124	PRIHODKI OD ŠTARTNIN	21.114	40.000	40.000
760126	PRIHODKI OD SPONZORIRANJA	6.772	20.000	20.000
760127	ROJSTNI DAN (22%)	1.201	5.000	5.000
760128	PRIHODEK OD NAJEMNIN ZA STANOVANJA Z DDV (JS)	-	-	-
760133	PRIHODKI ČOFOTALNICA (22%)-(JS)	1.762	4.200	4.200
760300	PRIHODKI OD DONACIJ, NAMENJENIH POKRIVANJU STR.STO	4.500	4.500	4.500
762	FINANČNI PRIHODKI	4.902	3.687	3.687
762000	PRIHODKI OD OBRESTI OD SREDSTEV NA VPOGLED	4.902	3.687	3.687
762003		-	-	-
763	DRUGI PRIHODKI - ODŠKODNINE ZAV	5	-	-
763100	PREJETE KAZNI IN ODŠKODNINE	-	-	-
763900	DRUGI PRIHODKI	-	-	-
763901	DRUGI PRIHODKI - PARSKE IZRAVNAVE	5	-	-
763902	DRUGI PRIHODKI DAVČNO NEPRIZNANI	-	-	-
764	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	4.438	-	-
764900	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	4.438	-	-
768000	Prihodki od refundiranih nadomestil plač		-	-
768	Vračilo DDV		-	-
768	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI			
		-	-	-
	PRIHODKI - ODHODKI	- 145.567	1.776	2.703