

FINANČNA OBRAZLOŽITEV POSLOVANJA PANOGE ZA ALPSKO SMUČANJE – ZA NAMEN PRIMOPREDAJE

1. DENARNI TOK – PRIHODKI - REALIZACIJA

1.1 PRIHODKI REALIZACIJA

PRIHODKI SKUPAJ	P 23-24	R 23-24	RAZLIKA	%
DENARNI	2.970.486	2.695.607	-274.879	-9,25
MATERIALNI	710.959	760.300	49.341	6,94
SKUPAJ	3.681.445	3.455.907	-225.538	-6,13

VIR PRIHODKA	P 23-24	R 23-24	RAZLIKA	%
JAVNI VIRI	671.390	648.351	-23.039	-3,43
SPONZORJI (DENARNI PRIHODKI)	1.287.730	1.234.790	-52.940	-4,11
SPONZORJI (MATERIALNI PRIHODKI)	207.459	162.459	-45.000	-21,69
OPREMLJEVALCI (DENARNI PRIHODKI)	283.900	255.150	-28.750	-10,13
OPREMLJEVALCI (MATERIALNI PROHODKI)	503.500	597.841	94.341	18,74
WC TEKME	453.316	197.168	-256.148	-56,51
OSTALI PRIHODKI	274.150	360.148	85.998	31,37
SKUPAJ	3.681.445	3.455.907	-225.538	-6,13

V planu, ki je bil potrjen na korespondenčnem Odboru septembra 2023, je bilo predvidenih za 3.681.445 EUR prihodkov, od tega 2.970.486 EUR denarnih in 710.959 EUR materialnih. Skupno pa smo uspeli realizirati 3.455.907 EUR, kar je za 225.538 EUR oz 6,13% manj od planiranega. Od tega 2.695.607 EUR v denarju, kar je za 274.879 EUR oz 9,25% manj od planiranega in 760.300 v materialu, kar je za 49.341 oz 6,94 manj od planiranega.

1.2. JAVNA SREDSTVA – REALIZACIJA

JAVNI VIR	P 23-24	R 23-24	RAZLIKA	%
LPŠ 1	332.945	322.205	-10.740	-3,23
LPŠ 2	102.430	99.126	-3.304	-3,23
NPŠŠ	91.934	85.649	-6.285	-6,84
FŠO D1	66.086	64.330	-1.756	-2,66
FŠO D2	55.751	54.797	-954	-1,71
FŠO D4/D5/RR	22.244	22.244	0	0,00
SKUPAJ	671.390	648.351	-23.039	-3,43

Sestavljajo prihodki iz MZIŠ:

- Letni program športa (LPŠ),
- Fundacije za šport (FŠ),
- in sofinanciranja plač NPŠŠ.

JAVNA SREDSTVA – ODOBRENA ZA LETO 2024

LPŠ – program člani = sredstva še niso odobrena, zato je v realizaciji še vedno ocena. Odločba naj bi bila predvidoma do konca aprila 2024.

LPŠ – program mladina = sredstva še niso odobrena, zato je v realizaciji še vedno ocena. Odločba naj bi bila predvidoma do konca aprila 2024.

FŠO – program člani = odobrena sredstva za leto 2024 so 68.647 EUR, kar je za 6.475,27 EUR oz 9,43% več kot v letu 2023 (odobrena sredstva v letu 2023 so bila 62.171,73 EUR).

FŠO – program mladina = odobrena sredstva za leto 2024 so 61.386 EUR, kar je za 9.883,41 oz 16,10% več kot v letu 2023 (odobrena sredstva v letu 2023 so bila 51.502,59 EUR).

JAVNA SREDSTVA – OBRAZLOŽITEV

LPŠ:

- Do razlike med planom in realizacijo sezone 2023-24 prihaja zaradi planiranega večjega dviga sredstev za leto 2024, ker pa bo tega samo za 2%, je v realizaciji ocena na ravni dodeljenih sredstev za leto 2023. Odločbe za sredstva še ni, zato je to samo ocena na podlagi izkušenj in sprejetih sklepov.

FŠO:

- Pri realizaciji je prišlo do malenkostnega odstopanja od plana. S strani FŠO je planiranih več sredstev za mladino. Kljub temu, da smo dobili 16,10% več sredstev, se ta dvig ni zgodil v planu. Planiral sem tudi, da bomo povečali število kategorizacij v perspektivnem razredu, kar se ni zgodilo, zato je ta dvig tudi manjši.

SKUPAJ REALIZACIJA:

- Skupaj je bilo realiziranih v sezoni 2023-24 za 23.039 EUR oz za 3,43% manj sredstev kot v planu za sezono 2023-24.

ZAKLJUČEK:

- S strani države še nimamo odločbe za LPŠ, pomeni da je v realizaciji in v planu prihodek s strani LPŠ ocena.
- Odločba LPŠ se pričakuje do konca meseca aprila.
- Kljub temu, da še ni določbe LPŠ, ocenjujem, da je tveganje pri realizaciji majhno.

1.3. SPONZORJI - REALIZACIJA

PRIHODKI SPONZORJI	P 23-24	R 23-24	RAZLIKA	%
DENARNI PRIHODKI	1.287.730	1.234.790	-52.940	-4,11
MATERIALNI PRIHODKI	207.459	162.459	-45.000	-21,69
SKUPAJ	1.495.189	1.397.249	-97.940	-6,55

V sezoni 2023-24 je bilo realiziranih skupaj 1.397.249 EUR sponzorskih prihodkov (od tega denarnih 1.234.790 in materialnih 162.459), kar je skupaj za 97.940 EUR oz 6,55% manj od planiranega. Razlogi so naslednji:

1. PETROL: že ustno dogovorjeni znesek 175.000 v denarju in 25.000 v materialu, nato zmanjšanje s strani uprave pri usklajevanju pogodbe.
2. LEONE: že ustno dogovorjena pogodba, tudi pisno usklajena s strani pravnih služb, vendar je bila nato odločitev sponzorja, da se pogodba vseeno ne podpiše in posledično ni prišlo do sodelovanja.
3. ESET: enostranska odločitev sponzorja, zaradi manjše pojavnosti, da se en obrok ne poravna.

1.4. OPREMLJEVALCI - REALIZACIJA

PRIHODKI OPREMLJEVALCI	P 23-24	R 23-24	RAZLIKA	%
DENARNI PRIHODKI	283.900	255.150	-28.750	-10,13
MATERIALNI PRIHODKI	503.500	597.841	94.341	18,74
SKUPAJ	787.400	852.991	65.591	8,33

Pri opremljevalcih je bila realiziranih prihodkov v sezoni 2023-24:

- 852.991 EUR prihodkov, kar je za 65.591 oz 8,33% več kot je bilo planirano.
- Od tega je 255.150 EUR denarnih prihodkov, kar je za 28.750 oz 10,13% manj kot je bilo planirano.
- Od tega 597.841 EUR v materialu, kar je za 94.341 oz 18,74% več kot je bilo planirano.

ZAKLJUČEK:

- Do zmanjšanje denarnega dela je prišlo, ker Head ni poravnal drugega obroka za servis podporo, saj je Meta Hrovat predčasno zaključila športno pot.
- Do malenkostnega zmanjšanja pride tudi zaradi višje ocene pri bonusih.

1.5. WC TEKME - REALIZACIJA

WC TEKME				
VIR	P 23-24	R 23-24	RAZLIKA	%
TV PRAVICE - KRG	168.000	0	-168.000	-100
TV PRAVICE - MB	80.000	80.000	0	0
LICENCE FEE	93.333	46.667	-46.667	-50
D&T - KRG	53.449	17.501	-35.948	-67
D&T - MB	58.534	53.000	-5.534	-9
SKUPAJ	453.316	197.168	-256.149	-57

V realizaciji pride do precejšnje izgube, saj so moške tekme odpadle.

1.6. OSTALI PRIHODKI – REALIZACIJA

OSTALI PRIHODKI		
VIR	P 23-24	R 23-24
TRAVEL MONEY	60.500	56.841
EYOF/YOG	8.000	14.439
OI PEKING - DOTACIJE	0	0
MOK ŠTIPENDIJE	0	9.131
POVRAČILO STROŠKOV	30.000	101.887
OSTALO	175.650	177.850
SKUPAJ	274.150	360.148

RAZLIKA	
RAZLIKA	%
-3.659	-6
6.439	80
0	#DIV/0!
9.131	#DIV/0!
71.887	240
2.200	1
85.998	31

OSTALO P 23-24:

KOMBI INVEST
RTC ŽIČNICE
AVTOMOBILI (KLUBSKI NAJEM + NORDICA)
PODPORA SKUPNE SLUŽBE/SZS

OSTALO R 23-24:

KOMBI INVEST
KITZ TRAVEL MONEY
PODPORA SS
RTC ŽIČNICE
NAJEM KOMBIJI

Realizacija pri ostalih stroških je pozitivna, vendar vseeno manjša, saj je večji priliv zaradi večjega števila izdanih računov. Ostalo postavke pa so skladne s planiranim.

1.7. ZAKLJUČEK – DENARNI TOK PRIHODKI - REALIZACIJA

Izguba zaradi zgoraj naštetih razlogov se je pokrivala na naslednji način:

- Zmanjšanju porabe reprezentančnih programov.
- Z v naprej porabljenimi sredstvi.

Samo na ta način se je dalo hitro reagirati in spraviti panogo v likvidno stanje. To pa pomeni, da je potrebno v naprej porabljenih sredstvih upoštevati pri planiranju za sezono 2024-25.

2. DENARNI TOK – ODHODKI - REALIZACIJA

ODHODKI	P 23-24	R 23-24	RAZLIKA	%
PROGRAM	1.351.498	1.270.292	-81.206	-6,01
STROŠKI DELA	1.314.958	1.331.449	16.491	1,25
MATERIALNI STROŠKI	766.653	919.115	152.462	19,89
OSTALI STROŠKI	165.857 €	233.628 €	67.771	40,86
SKUPAJ	3.598.966	3.754.484	155.518	4,32

ODHODKI PLAN 2023-24

REŽIJA	245.252
WC ŽENSKE HD	199.998
WC ŽENSKE TD	522.433
EC ŽENSKE	114.220
WC MOŠKI HD	359.387
WC MOŠKI TD	561.831
EC MOŠKI	239.947
ML.PR.	327.875
OTR.PR.	95.513
MATERIALNI STROŠKI	766.653
OSTALI STROŠKI	165.857
SKUPAJ	3.598.966

ODHODKI REALIZIRANO 2023-24

REŽIJA	241.194
WC ŽENSKE HD	201.254
WC ŽENSKE TD	550.230
EC ŽENSKE	102.845
WC MOŠKI HD	329.029
WC MOŠKI TD	527.118
EC MOŠKI	245.240
ML.PR.	272.772
OTR.PR.	132.061
MATERIALNI STROŠKI	919.115
OSTALI STROŠKI	233.628
SKUPAJ	3.754.484

RAZLIKA %

4.058	1,68
-1.256	-0,62
-27.797	-5,05
11.375	11,06
30.358	9,23
34.713	6,59
-5.293	-2,16
55.103	20,20
-36.548	-27,67
-152.462	-16,59
-67.771	-29,01
-155.518	-4,14

V sezoni 2023-24 je bilo realiziranih za 155.518 EUR oz 4,14 % več odhodkov od planiranega. Analiza pojasnjevanja je v nadaljevanju gradiva razdeljena na naslednje:

PROGRAMI
STROŠKI DELA

MATERIALNI STROŠKI
OSTALI STROŠKI

3.1 PROGRAMI – REALIZACIJA

PROGRAM PLAN 23-24		PROGRAM REALIZACIJA 23-24		RAZLIKA	%
REŽIJA	40.000	REŽIJA	45.013	-5.013	-11,14
WC ŽENSKHE HD	199.998	WC ŽENSKHE HD	201.254	-1.256	-0,62
WC ŽENSKHE TD	286.000	WC ŽENSKHE TD	285.869	131	0,05
EC ŽENSKHE	54.300	EC ŽENSKHE	46.440	7.860	16,93
WC MOŠKI HD	185.100	WC MOŠKI HD	156.767	28.333	18,07
WC MOŠKI TD	271.100	WC MOŠKI TD	243.799	27.301	11,20
EC MOŠKI	112.500	EC MOŠKI	122.336	-9.836	-8,04
ML.PR.	160.500	ML.PR.	93.880	66.620	70,96
OTR.PR.	42.000	OTR.PR.	74.933	-32.933	-43,95
SKUPAJ	1.351.498	SKUPAJ	1.270.292	81.206	6,39

Realizirana je bila poraba za 81.206 EUR oz 6,39% manjša od planirane porabe. V programih je bilo planirano, da bo sodelovalo 17 tekmovalcev, z njimi je delalo 32 strokovnih sodelavcev ter 12 delavcev kot podporne službe panoge.

Zmanjšana porabe je posledica:

- Dobrega in racionalnega ravnanja glavnih trenerjev z sredstvi, ki so jim bili na voljo.
- Predčasne prekinitve nekaterih programov.

3.2 STROŠKI DELA - REALIZACIJA

STROŠEK DELA PLAN 2023-24		STROŠEK DELA REALIZIRANO 2023-24		RAZLIKA	%
REŽIJA	205.252	REŽIJA	196.180	9.072	4,62
WC ŽENSKHE HD	0	WC ŽENSKHE HD	0	0	#DIV/0!

WC ŽENSKE TD	236.433	WC ŽENSKE TD	264.360	-27.927	-10,56
EC ŽENSKE	59.920	EC ŽENSKE	56.405	3.515	6,23
WC MOŠKI HD	174.287	WC MOŠKI HD	172.261	2.026	1,18
WC MOŠKI TD	290.731	WC MOŠKI TD	283.319	7.412	2,62
EC MOŠKI	127.447	EC MOŠKI	122.904	4.543	3,70
ML.PR.	167.375	ML.PR.	178.892	-11.517	-6,44
OTR.PR.	53.513	OTR.PR.	57.128	-3.615	-6,33
SKUPAJ	1.314.958	SKUPAJ	1.331.449	-16.491	-1,24

REALIZACIJA:

Realizirano je bilo 16.491 EUR oz 1,24% več kot je bilo planirana poraba za strošek dela. Razlog je naslednji:

- Zaradi trenerske menjave v WC ekipi žensk (2 nova trenerja),
- Ker se ni dalo prekiniti pogodbe zamenjanim trenerjem prej kot v 3 mesečnem odpovednim roku.

V realizaciji stroškov dela je:

5 NPPŠ trenerjev,

2 redno zaposlena,

30 pogodbenih sodelavcev.

3.3 MATERIALNI STROŠKI - REALIZACIJA

MATERIALNI STROŠEK	P 23-24	R 23-24	RAZLIKA	%
SKUPAJ	766.653	919.115	-152.462	-16,59

V realizaciji je bilo ustvarjenih 919.115 EUR materialnih stroškov oz za 152.462 (16,59%) več od planiranega. Gre za materialne stroške, ki se v celoti kompenzirajo razen:

- Gume (menjava, hramba, shranjevanje) v višini 4.007,87 EUR,
- Zavarovanja v višini 970,69 EUR.
- iPLUS razlika med prejetimi in plačami sredstvi 3.200 EUR,
- LISKI 5000 EUR.

Kar pomeni, da bo skupno materialnega stroška za 13.178,56 EUR.

3.4 OSTALI STROŠKI - REALIZACIJA

PLAN 2023-24		REALIZACIJA 2023-24		RAZLIKA	%
OSTALI STROŠKI SKUPAJ	165.857 €	OSTALI STROŠKI SKUPAJ	233.628 €	-67.772 €	-29,01

Realizacija je v bistvu nižja od planiranega, saj je treba izvzeti izdane račune, ki se jih ne planira in dodaja sproti tekom sezone.