



Javna razvojna agencija Občine Ormož

Vrazova ulica 9, Ormož

Tel.: 02 741 53 52, 02 741 53 54, Fax: 02 741 53 55

E-pošta: jara@siol.net, jara.ormoz@siol.net

LETNO POROČILO

o poslovanju za leto 2014

Ormož, februar 2015



Vsebina

1	POSLOVNO POROČILO	4
1.1	Predstavitev zavoda	4
1.2	Dejavnost zavoda	4
1.3	Dolgoročni cilji	5
1.4	Letni cilji	6
1.5	Prihodki in odhodki agencije	7
1.5.1	Prihodki	7
1.5.2	Odhodki	8
1.6	Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila iz preteklega leta	9
1.7	Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila	13
1.8	Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora	14
1.9	Strokovni nadzor v letu 2014	14
1.10	Analiza kadrovanja	14
1.11	Zaključek	15
2	RAČUNOVODSKO POROČILO	16
2.1	Bilanca stanja	16
2.1.1	Sredstva	16
2.1.1.1	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	17
2.1.1.2	Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitev	17
2.1.1.3	Izven bilančna sredstva	17
2.1.1.4	Kratkoročna sredstva	17
2.1.2	Obveznosti do virov sredstev	18
2.1.2.1	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev	18
2.1.2.2	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	19
2.2	Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov	19
2.2.1	Prihodki	20
2.2.1.1	Prihodki od poslovanja	20
2.2.1.2	Finančni prihodki	21
2.2.1.3	Razmejitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost	21
2.2.1.4	Odhodki	21
2.2.1.5	Stroški amortizacije	22
2.2.1.6	Drugi stroški in odhodki	23
2.3	Davek od dohodka pravnih oseb	23
2.4	Pojasnila k izkazu denarnih tokov	24
2.5	Pojasnila k izkazu finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja	24
3	PRILOGE	26



Seznam preglednic

Preglednica 1:	Prihodki Jare.....	7
Preglednica 2:	Odhodki Jare.	8
Preglednica 3:	Količinski in vrednostni obseg dela za občine Ormož, Središče in Sveti Tomaž.	9
Preglednica 4:	Obiskanost TIC-a.....	11
Preglednica 5:	Obiskanost portala STO.	12
Preglednica 6:	Prodaja turističnih spominkov v € (maloprodaja+prodaja institucijam).	13
Preglednica 7:	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.....	17
Preglednica 8:	Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitev.....	17
Preglednica 9:	Izven bilančna sredstva.	17
Preglednica 10:	Kratkoročna sredstva.....	17
Preglednica 11:	Obveznosti do virov sredstev.	18
Preglednica 12:	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev.....	19
Preglednica 13:	Lastni viri in dolgoročne obveznosti.	19
Preglednica 14:	Zbirni izkaz prihodkov in odhodkov.	20
Preglednica 15:	Prihodki.....	20
Preglednica 16:	Prihodki od poslovanja.	21
Preglednica 17:	Prihodki od poslovanja.	21
Preglednica 18:	Odhodki.	21
Preglednica 19:	Pregled razmejitev odhodkov na javno službo in tržno dejavnost.	22



1 POSLOVNO POROČILO

1.1 Predstavitev zavoda

Javna razvojna agencija (v nadaljevanju Jara) je bila ustanovljena kot javni zavod z odlokom Občinskega Sveta Občine Ormož dne 22. 07. 2002 in z odlokom o spremembi odloka o ustanovitvi javne agencije (Uradni vestnik občine Ormož 14/06 z dne 20. 07. 2006).

Z navedenim odlokom so se opredelile ustanoviteljske pravice po ključu števila prebivalcev navedenih treh občin, in sicer za:

- občino Ormož 74,3 %,
- občino Središče ob Dravi 13,0 % in
- občino Sveti Tomaž 12,7 %.

Pri Okrožnem sodišču na Ptuju je bil zavod registriran dne 19. 11. 2002, pod vložno štev.: 1/09803/00.

Splošni podatki o javnem zavodu:

Naziv:	Javna razvojna agencija Občine Ormož
Naslov:	Vrazova ulica 9, Ormož
Matična številka:	1775383000
Davčna številka:	20249110
Številka podračuna pri UJP:	01287-6000000172
Številka proračunskega uporabnika:	16438

1.2 Dejavnost zavoda

Zavod opravlja osnovno dejavnost, t.j. drugo podjetniško in poslovno svetovanje (šifra dejavnosti: 70 220). Zraven glavne dejavnosti je registriran še za opravljanje sledečih dejavnosti:

- izdajanje knjig, časopisov, revij in periodike,
- drugo založništvo in tiskarstvo,
- trgovina na drobno s časopisi, revijami in umetniškimi izdelki,
- trgovina na drobni v drugih specializiranih prodajalnah, na tržnicah in stojnicah,
- dejavnost potovalnih agencij in organizatorjev potovanj, s turizmom povezane dejavnosti,
- drugo kreditiranje,
- drugo finančno posredništvo,



- raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju tehnologije in področju družboslovja,
- računovodske, knjigovodske in revizijske dejavnosti, davčno svetovanje,
- raziskovanje trga in javnega mnenja,
- podjetniško in poslovno svetovanje,
- prostorsko, urbanistično in krajinsko načrtovanje,
- arhitekturno in gradbeno projektiranje in z njim povezano tehnično svetovanje,
- oglaševanje,
- fotografska dejavnost,
- prevajanje,
- fotokopiranje in drugi razmnoževanje,
- druga splošna tajniška opravila,
- prirejanje razstav, sejmov in kongresov,
- druge poslovne dejavnosti,
- splošna dejavnost javne uprave,
- urejanje zdravstva, izobraževanja, kulture in drugih socialnih storitev, razen obveznega socialnega zavarovanja,
- urejanje gospodarskih področij za učinkovitejše poslovanje,
- drugo izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje,
- distribucija filmov in video filmov,
- umetniško ustvarjanje in poustvarjanje,
- obratovanje objektov za kulturne prireditve in
- druge razvedrilne dejavnosti.

Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika opredeljuje:

- Zakon o javnih naročilih
- Zakon o delovnih razmerjih,
- Zakon o računovodstvu,
- Zakon o varnosti in zdravju pri delu
- Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti,
- Zakon o javnih agencijah,
- Odlok Občine Ormož o ustanovitvi Javne razvojne agencije.

1.3 Dolgoročni cilji

S pomočjo ljudem pri sproščanju njihovih potencialov želimo vplivati in prispevati k razvoju območja, lokalnega razvojnega partnerstva in tukaj živečih ljudi. Dolgoročni cilji agencije so podani v njenem poslanstvu, ki je opredeljeno z naslednjimi usmeritvami in smotri:

- povezati javni in podjetniški interes z razvojnimi cilji lokalnega okolja.
- vzpodbujati razvoj podjetništva in malega gospodarstva,



- izvajanje nalog iz razvojnih programov lokalnega območja,
- vzpostaviti kvalitetne storitve podpornega okolja za podjetnike,
- strokovna pomoč občini.

1.4 Letni cilji

Letni cilji so razdeljeni na več področij in sicer:

1. Strokovna gradiva za potrebe občine

- Priprava investicijskih študij, programov in dokumentacije za občinske projekte regijskega in nacionalnega pomena kot so lokalne ceste, projekt TOS-a, podjetniški inkubator,
- Priprava izvedbenih načrtov 2014-2020 regijskega pomena kjer sodelujejo naše občine,
- Pomoč pri pripravi načrtov razvojnih programov za občine Ormož, Sveti Tomaž in Središče ob Dravi,
- Priprava občinskih odlokov iz področja javnih gospodarskih služb,
- Priprava ORP Prlekija 2014-2020.

2. Področje podjetništva, obrti, turizma in kmetijstva

- Informiranje in svetovanje podjetnikov in kmetijskih pridelovalcev,
- Priprava poslovnih načrtov,
- Priprava zahtevkov za financiranje iz domačih in tujih virov,
- Izdelava projektov (investicijskih, marketinških, sanacijskih) – po dogovoru.
- Izvajanje projektov v sodelovanju s partnerji.
- Organiziranje delavnic in seminarjev iz področja podjetništva in izobraževanja,
- Pomoč pri promociji vinogradništva,
- Organizacija mednarodnega ocenjevanja vina.

3. Dejavnost Turistično informacijskega centra

- Organizacija in izvajanje prodaje lokalnih produktov in spominkov.
- Izdaja koledarja prireditev ter objava na različnih portalih.
- Skrbništvo za občine Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž na nacionalnem portalu Slovenske turistične organizacije.
- Spremljanje dela lokalnih turističnih vodnikov na območju občin Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž.
- Izdelava promocijskih materialov.
- Sodelovanje v odborih za organizacijo posameznih prireditev po dogovoru z ustanovitelji.
- Razne promocijske aktivnosti in naloge po dogovoru z ustanovitelji in direktorjem Agencije.



- Pomoč v izvedbi ocenjevanja vina Mlado vino in Naj špricar 2014,
 - Izvedba Martinovanja v Ormožu,
 - izvedba ormoškega fašenka,
 - Pomoč pri organizaciji Ormoškega poletja,
 - Vključenost v projekt Regionalne destinacijske organizacije in City cooperation.
4. Skupni projekti z drugimi institucijami (ZRS Bistra Ptuj, MRA Maribor, PRA Ljutomer, PORA Gornja Radgona, Ljudska univerza Ormož, ...).
 5. Sodelovanje v mednarodnih projektih: IPA SL-HR.

1.5 Prihodki in odhodki agencije

1.5.1 Prihodki

V letu 2014 je Jara realizirala skupne prihodke v višini 133.711 €, kar je 5 % prihodkov več, kot leta 2013. Prihodki za izvajanje javne službe so znašali 132.205 €. Od storitev na trgu so skupni prihodki znašali 1.506 €. Pregled prihodkov po vrstah dejavnosti je izkazan v sledeči preglednici 1.

Preglednica 1: Prihodki Jare.

Naziv prihodka	Prihodki skupaj 2013 (€)	Plan prihodkov 2014 (€)	Prihodki v letu 2014 (€)			Indeks R14:R13	Indeks R14:P14
			Prihodki od javne službe leto 2014	Drugi prihodki	Skupaj leto 2014		
Celotni prihodki	126.609	135.639	132.205	1.506	133.711	105,6	98,6
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	126.555	135.628	132.194	1.506	133.700	105,6	98,6
Skupaj Občina Ormož	97.205	106.704	106.860		106.860	109,9	100,1
Občina Središče ob Dravi	9.788	8.383	7.546		7.546	77,1	90,0
Občina Sveti Tomaž	8.758	8.190	7.372		7.372	84,2	90,0
Proračun RS	9.753	4.862	10.190		10.190	104,5	209,6
Drugi prihodki	1.051		226	1.506	1.732	164,8	∞
Finančni prihodki	54		11		11	20,4	∞

Prihodki od storitev javne službe s strani Občine Ormož so bili realizirani v višini plana, oziroma 9 % več kot v predhodnem letu. Razlog je v financiranju projektov Martinovanje 2014 in Fašenka 2014 (Fašenk 2013 se zaradi vremenskih razlogov ni realiziral). Realizacija prihodkov s strani Občine Središče ob Dravi in Občine Sveti Tomaž je manjša od realizacije v letu 2013 in od plana za leto 2014, ker smo uspeli stroške pokriti z drugimi viri. Prihodek s



strani proračuna RS je večji, ker smo vkalkulirali sredstva iz naslova projekta Poretaks, ki smo ga začeli izvajati 1.1.2014 in bo trajal do junija 2015. Prihodki v tabeli 1 so knjiženi po metodi nastanka poslovnega dogodka in se razlikujejo nekoliko z odhodki lokalnih skupnosti, ki so povezani s financiranjem Jare in so knjiženi po metodi denarnega toka.

1.5.2 Odhodki

Odhodki so bili v Javni razvojni agenciji realizirani v skladu s programom, ki je bil opredeljen po letnih pogodbah o financiranju Jare s strani Občin Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž. Skupna vrednost odhodkov v letu 2014 je znašala 133.017 €, kar je 12 % več kot v letu 2013.

V okviru skupnih odhodkov znašajo odhodki za izvajanje javne službe 131.557 € ali 98,9 % vseh odhodkov, odhodki tržne dejavnosti znašajo 1.460 € ali 1,1% vseh odhodkov. Pregled odhodkov po vrstah dejavnosti je izkazan v preglednici 2 spodaj.

Preglednica 2: Odhodki Jare.

Naziv odhodka	Skupaj odhodki 2013 (€)	Plan odhodkov 2014 (€)	Odhodki v letu 2014 (€)			Indeks R14 : R13	Indeks R14 : P13
			Odhodki od javne službe leto 2014	Odhodki od storitev na trgu leto 2014	Skupaj leto 2014		
Celotni odhodki	118.226	131.952	131.557	1.460	133.017	112,5	100,8
- stroški blaga, materiala in storitev	39.373	55.078	51.793	356	52.149	132,4	94,7
- stroški dela	78.716	76.874	76.488	1.102	77.590	98,6	100,9
- drugi stroški	5	0	3.272	2	3.274	65.480	∞
-finančni odhodki	132	0	4		4	3	∞

Javna razvojna agencija Občine Ormož je v letu 2014 izvedla naslednje javne projekte, ki so posebej obremenili odhodke Jare:

1. Martinovanje Ormož 2014 in podpora sejmu Kovito 2014: potrošeno **18.524,47 €**,
2. ocenjevanja mladih vin 2014 in ocenjevanje vin »Naj špricar 2014«, sodelovanje v projektu »Vino nevarnost in priložnost«, okrogla miza »Slovenski vinski marketing in primer dobre prakse v Avstriji«, podelitev priznanj vinogradnikom in dobitnikom priznanj za najboljšo potico: potrošeno **3.730 €**,
3. Ormoški fašenk 2014: **5.598 €**.

Odhodki v letu 2014 so bili tako višji kot v letu 2013 iz naslednjih razlogov:



1. zaradi izvedenih projektov: Martinovanje 2014, pomoč pri izvedbi projekta Kovito Fašenk 2014 in državno prvenstvo gasilcev. To je vzrok, da so stroški materiala in storitev za leto 2014 so narasli v primerjavi z letom 2013 za 32 %),
2. zaradi napredovanja delavca mag. mag. B. Zdravca iz 32. v 34. plačni razred: stroški dela so za 0,9 % večji kot je bilo v planu za leto 2014. Kljub temu pa so 2 % manjši kot so bili realizirani v letu 2013.
3. zaradi drugih stroškov, ki niso bili planirani: donacija za Društvo vinogradnikov Ljutomersko ormoških goric Jeruzalem in odpis neplačane realizacije iz naslova Proračuna RS (indeks realizacije drugih stroškov v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 je 65.480).

Stroški dela so v letu 2014 zajemali 58,3 % prihodkov, kar je 4 % manj kot v letu 2013, saj so le-ti takrat znašali 62 %.

Finančno poslovanje zavoda ocenjujemo kot uspešno.

1.6 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila iz preteklega leta

Cilji iz programa dela Jare za leto 2014 so bili v glavnem uspešno realizirani in so podrobno predstavljeni na spletni strani občine Ormož/Javna razvojna agencija občine Ormož, podmapa »Pripravljeni in izveden projekti«.

Agencija je v letu 2014 izdelala me drugim tudi številne investicijske dokumente za vse tri občine. Pregled števila le-teh po posamezni vrsti dokumenta in ocenjeni tržni vrednosti posamezne vrste dokumenta podaja preglednica št. 3 spodaj.

Preglednica 3: Količinski in vrednostni obseg dela za občine Ormož, Središče in Sveti Tomaž.

Vrsta investicijskega dokumenta	Št. izdelanih dokumentov	Ocenjena tržna vrednost dokumenta, v €	Skupaj, v €
	a	b	a x b
DIIP	7	2.000	14.000
Čistopisi DIIP	1	1.000	1.000
IP	2	3.000	6.000
Čistopis IP	1	1.000	1.000
Prijave na razpise	3	500	1.500
Skupaj	14		23.500

Agencija je torej v letu 2014 izdelala investicijsko dokumentacijo za vse tri občine v skupni ocenjeni tržni vrednosti 23.500 €.

Poleg dela za lokalne skupnosti iz preglednice 3 smo sodelovali pri naslednjih projektih:

- vodili smo ocenjevanje mladih vin 2014 in ocenjevanje »Naj špricar 2014«. V projektu so sodelovali Društvo vinogradnikov Ljutomersko ormoških goric Jeruzalem in P&F



Jeruzalem. Ocenjevanje in je dobro uspelo tako v številu vzorcev, kakor tudi v smislu selekcije vin za prireditveni šotor Martinovanja 2014. Ocenjevanje »Naj špricar« je postalo z vključitvijo hrvaških vinarjev mednarodno in je najpomembnejše ocenjevanje te vrste na področju Slovenije in Hrvaške. Na tekmovanju so sodelovale skoraj vse najpomembnejše blagovne znamke, ki predstavljajo zelo pomembno tržen segment. Ocenjujemo, da predstavlja ta segment okoli 50 % celotne potrošnje štajerskih vin,

- okrogla miza »Organizacija slovenskega vinskega marketinga s primerom dobre prakse v Avstriji«: izdelali smo študijo »Organiziranost avstrijskega vinogradništva in vinski marketing Avstrije«, ki je na spletni strani Jare. Projekt je dobil medijski odmev v lokalnih medijih, v časniku Večer in v Štajerskem tedniku. Okrogla miza je bila logično nadaljevanje lanske problematike »Qou vadis slovensko vinogradništvo«.
- udeležba v pripravah in izvedbi Martinovanja 2014: edukaciji mladih (sodelovanje Gimnazije Ormož in KOŠ-a na okrogli mizi Vino nevarnost in priložnost), festival vin, Martinova tržnica, 19. Tekmovanje godb Slovenije za pokal Vinka Štrucla, Tic je organiziral prihod 18 organiziranih skupin izven UE Ormož, ki so obiskali prireditvev,
- projekt TOS: v letu 2014 smo uskladili projekt s predstavnikom DRSC,
- svetovanja podjetnikom in nosilcem podjetniških idej: v okviru inkubatorja je delovalo 6 podjetij. Poleg tega smo imeli v fazi predinkubacije 2 nosilca podjetniških idej, ki nista prišla v fazo realizacije.

Delo TIC-a

Delo je potekalo na naslednjih projektih:

- City cooperation (udeleževanje na delavnicah, posredovanje podatkov iz Ormoža za potrebe projekta – promocijska gradiva,..),
- sodelovanje pri pripravi maskote mesta in mobilne aplikacije za turistično ponudbo mesta Ormož
- sodelovanje pri projektu Dnevnikova izvidnica (doseženo 2. mesto za najbolj prijazen turistični kraj po izboru bralcev dnevnika)
- RDO (sodelovanje na delavnicah, srečanja s ponudniki, tiskovne konference, pridobivanje in posredovanje podatkov iz naše regije za potrebe projekta),
- sodelovanje na delavnicah in predstavitev za kolesarske In sprehajalne poti v Krajinskem parku Jeruzalem,
- priprava besedil in fotografij za promocijo občine v raznih medijih,
- priprave in izvedba fašenka v Ormožu 2014,
- vodenje organizacijske odbora in izvedba Ormoškega poletja 2014,
- vodenje in organizacija Rožmarinkinega festivala v sklopu Ormoškega poletja,
- organiziranje in sodelovanje na predstavitev regije Jeruzalem Ormož v Termah Ptuj 9.8. in 16.8.2014,
- sodelovanje v organizacijskem odboru za pripravo državnega gasilskega tekmovanja za mladince, člane in veterane,



- organiziranje turističnih ogledov in vodniške službe v času tekmovanja 17. 5. in 24. 5: (ob tej priložnosti si je ogledalo naše turistične znamenitosti približno 2000 oseb),
- redno skrbništvo za spletno stran ter posodabljanje informacij na www.ormoz.net in www.martinovanje.si. Skrbništvo za spletno stran Ormoškega poletja www.ormoz.net/ormoskopoletje,
- vključitev TIC- a na družabno omrežje Facebook in obveščanje javnosti preko tega medija,
- vzdrževanje in posodabljanje podatkov na portalu STO,
- sodelovanje na sejmu Kovito od 7. – 9. 11. (3 dni),
- pomoč pri izvedbi ocenjevanja mladih vin 2014 in Naj špricar 2014,
- organizacija in izvedba Martinovanja v Ormožu 2014 (2 dni),
- vključitev v katalog Park Jeruzalem,
- mesečna priprava koledarja prireditev za Ormož in okolico,
- in ostala dela, ki so določena za redno delovanje TIC-a.

Pregled obiskanosti TIC-a podaja spodnja preglednica 4.

Preglednica 4: Obiskanost TIC-a.

Mesec	Obiskovalci 2014			Obiskovalci 2013		
	Slo	Tuji	Skupaj	Slo	Tuji	Skupaj
Januar	170	2	172	157	4	161
Februar	122	8	130	90	0	90
Marec	164	13	177	159	11	170
April	242	31	273	192	39	231
Maj	397	161	558	221	167	388
Junij	214	200	414	382	59	441
Julij	251	179	430	338	131	469
Avgust	331	200	531	103	91	194
September	172	101	273	341	92	433
Oktober	409	86	495	470	195	665
November	1048	169	1217	899	27	926
December	122	7	129	214	7	221
Skupaj:	3.642	1.157	4.799	3.566	823	4.389

Kot je razvidno iz zgornje preglednice št. 4 smo v letu 2014 zabeležili 9,9 % večji obisk TIC-a kot predhodno leto. Porast obiska domačih turistov je za 2,1 %, tujih gostov pa kar za 39 %. Glede na zelo neugodno vremensko leto (bolj ali manj deževno poletje in jesen), samega padca gostov v poletju nismo beležili. V tem času neugodnih vremenskih razmer smo beležili večji obisk pri nas na račun gostov iz bližnjih term, ki so raziskovali bližnje kraje (ker za kopanje ni bilo najbolj ugodnega vremena).



Pregled obiskanosti portala STO podaja spodnja preglednica 5.

Preglednica 5: Obiskanost portala STO.

Mesec	Jezikovna varianta					Skupaj
	Slovenska	Angleška	Nemška	Italijanska	Francoska	
Januar	1.123	320	455	103	46	2.047
Februar	782	269	268	167	52	1.538
Marec	945	320	373	163	27	1.828
April	1.221	449	496	114	57	2.337
Maj	1.315	338	530	84	60	2.327
Junij	1.087	463	455	73	39	2.117
Julij	976	607	408	97	84	2.172
Avgust	1.155	412	532	99	92	2.290
September	875	264	495	53	23	1.710
Oktober	924	236	387	38	29	1.614
November	1.247	298	255	46	6	1.852
December	969	188	240	82	11	1.490
Skupaj 2014	12.619	4.164	4.894	1.119	526	23.322
Skupaj 2013	14.437	5.702	5.408	1.475	640	27.662

Kot je razvidno iz preglednice št. 5 zgoraj se je število klikov naše spletne strani na portalu STO v letu 2014 zmanjšalo kar za 15 %. Vzroki za to so tako s strani portala (v letu 2013 je agencija Spirit pristopila k prenovi portala in k razčlenjanju vsebin), delno pa je kriva premajhna preglednost in atraktivnost naših vsebin). Ker je trend padanja spletne strani STO prisoten že več let, je bila investicija v lastno spletno stran www.ormoz.net več kot upravičena. Z lastno spletno stranjo, ki je bila aktivirana v aprilu 2013, smo dobili tudi celovitejšo turistično ponudbo ormoške destinacije.

Prav tako se je prodaja turističnih spominkov v TIC-u v letu 2014 povečala na letni ravni kar za 23 % v primerjavi z letom 2013. Ker pa v letu 2013 pisarna zaradi obnove ni delovala vse čas, je primernejša primerjava z letom 2012. Če primerjamo realizacijo 2014 na leto 2012 beležimo porast za 12 % (preglednica št. 6 v nadaljevanju na naslednji strani).

**Preglednica 6: Prodaja turističnih spominkov v € (maloprodaja + prodaja institucijam).**

Mesec	Prodaja po letih (€)		
	2014	2013	2012
Januar	168,19	214,10	79,50
Februar	165,40	116,20	98,89
Marec	241,40	589,80	215,76
April	416,20	218,70	182,97
Maj	326,19	315,50	142,00
Junij	284,09	0,00	405,49
Julij	762,00	0,00	400,54
Avgust	647,58	0,00	488,72
September	358,60	0,00	601,82
Oktober	316,30	398,25	489,49
November	225,05	182,50	362,60
December	600,77	257,80	360,10
Fakture	422,90	1.056,00	555,70
Skupaj	4.934,67	3.348,85	4.383,58

Prodaja turističnih spominkov v TIC-u v letu 2014 se je povečala na letni ravni kar za 23 % v primerjavi z letom 2013. Ker pa v letu 2013 pisarna zaradi obnove ni delovala ves čas, je bolj relevantna primerjava z letom 2012 (porast prodaje 2014 na leto 2012 je 12 %).

1.7 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila

Učinkovitost poslovanja se kaže tudi v naslednjih kazalnikih:

Produktivnost:

- V letu 2014 je bilo realiziranih prihodkov v znesku 133.692 €, kar je za 5 % več kot je bilo realizirano v letu 2013 in 1,4 % manj kot je bilo planirano. Večji prihodki so bili realizirani na račun prihodkov iz javne službe. Indeks prihodkov I 14/13 od Občine Ormož je 109 in od proračuna RS je 116.
- Prihodek na zaposlenega na podlagi opravljenega števila ur je v letu 2014 znašal 40.678 €, v letu 2013 pa 39.323 €. Glede na ta kazalnik se je produktivnost povečala v letu 2014 za 3,4 %.

Gospodarnost

Gospodarnost merjena v vrednosti poslovnih učinkov od prodaje in drugih prihodkov z odhodki kaže na to, da je v letu 2014 znašala 1,0 % v letu 2013 pa 7,1 %. Nižja gospodarnost ni povezana z neracionalnim delom, ampak s filigranskim planiranjem prihodkov in odhodkov in bolj racionalnim podajanjem zahtevkov občinam za refundacijo stroškov.



Donosnost

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2014 je znašal 694 €, v letu 2013 pa 8.256 €. Donosnost ni osnovni cilj naše institucije, ampak kvalitetno izvajanje nalog, ki so postavljene

1.8 Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora.

Glede na relativno nizki proračun Jare pogojen z minimalnim številom zaposlenih, imamo vzpostavljen sistem notranjega finančnega nadzora na podlagi samoocenitve vodja zavoda. Sistem zagotavlja oceno realizacije zastavljenih ciljev ter tveganja pri morebitnem nedoseganju le teh. Poleg tega je bila opravljena revizija poslovanja s strani pooblaščenega revizijske hiše J & M Ribič d.o.o, katere zaključek je:

»Po oceni notranje revizije **je tveganje, da organom javne agencije, ustanovitelju in javnosti niso zagotovljene zadostne in celovite informacije za odločanje o programih in poslovanju agencije ocenjeno kot nizko, saj je javna agencija razkrila in pojasnila vse pomembne podatke.**«

1.9 Strokovni nadzor v letu 2014

V letu 2014 nismo v agenciji opravili kakšni posebni strokovni nadzor razen nadzora, ki ga je opravil Svet Javne razvojne agencije, ki smo ga informirali o tekoči problematiki delovanja agencije.

1.10 Analiza kadrovanja

Na dan 31. 12. 2014 so bili v zavodu zaposleni naslednji delavci, na naslednjih delovnih mestih:

za določeni čas:

- Zlatko ZADRAVEC kot direktor agencije in
- Mtjaž KOSI kot področni svetovalec 3

ter za nedoločeni čas:

- mag.mag. Boris ZADRAVEC kot vodja projektov in
- Mojca GORJAK kot organizator turističnega vodenja.

Na podlagi delovnih ur so bili v letu 2014 zaposleni 3,27 delavci.

Povprečna starost zaposlenih je 41 let.



1.11 Zaključek

Poslovno poročilo zaključujemo s prepričanjem, da je Javna razvojna agencija v Občini Ormož uspešno izvedla vse naloge, ki so bile postavljene v Planu dela in finančnem načrtu za leto 2014 in naloge, ki so jih je v toku leta dodatno postavile lokalne skupnosti. Opravljena revizija je pokazala, da je poslovanje agencije transparentno in zakonito. Sistem notranjih kontrol smo po priporočilu revizijske hiše še nadgradili.

Trudili se bomo, da bomo z našim znanjem in izkušnjami kakovostno prispevali k razvoju občin UE Ormož.



2 RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodsko poročilo je sestavljeno v skladu z 21. členom Zakonom o računovodstvu, Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

V skladu z 20. členom Zakona o računovodstvu sta računovodska izkaza bilance stanja ter izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikih.

Pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju računovodskih postavk in kontroliranju so se uporabljali tudi drugi predpisi za vodenje poslovnih knjig javnega zavoda.

Računovodsko poročilo obsega pojasnila in razkritja v zvezi z računovodskimi izkazi ter evidenčnimi izkazi na obrazcih izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, izkaz računa finančnih terjatev in naložb ter izkaz računa financiranja.

2.1 Bilanca stanja

Pojasnila k bilanci stanja

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekočega in zadnji dan predhodnega obračunskega obdobja.

Podlaga za sestavitev bilance stanja so poslovne knjige.

Prilogi k bilanci stanja sta:

- pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil in
- druga pojasnila v skladu s pravilnikom o sestavljanju letnih poročil

Javna razvojna agencija se uvršča med posredne uporabnike proračuna, zato sredstva in obveznosti do njihovih virov po načelu nastanka poslovnega dogodka.

2.1.1 Sredstva

Sredstva so v bilanci stanja razdeljena na postavke podane v nadaljevanju.



2.1.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Preglednica 7: Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.

Vrsta sredstev	Leto 2014, v €	Leto 2013, v €	Indeks 2014:2013
Dolgoročna sredstva	2.084	1.478	141
SKUPAJ SREDSTVA	2.084	1.478	141

2.1.1.2 Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Preglednica 8: Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitve.

Vrsta sredstev	Leto 2014, v €	Leto 2013, v €	Indeks 2014:2013
Kratkoročna sredstva in AČR	55.847	44.247	126
SKUPAJ SREDSTVA	55.847	44.247	126

2.1.1.3 Izven bilančna sredstva

Izven bilančna sredstva so podana v sledeči preglednici 9.

Preglednica 9: Izven bilančna sredstva.

Vrsta sredstev	Leto 2014, v €	Leto 2013, v €
Aktivni konti izven bilančne evidence	10.547	10.354
Pasivni konti izven bilančne evidence	10.547	10.354

Izven bilančna sredstva so sredstva, ki so prejeta v komisijsko prodajo v enoti TIC in so usklajena z materialno evidenco.

2.1.1.4 Kratkoročna sredstva

Med kratkoročnimi sredstvi so zajete postavke podane v naslednji preglednici 10.

Preglednica 10: Kratkoročna sredstva.

Vrsta kratkoročnega sredstva	Leto 2014 v €	Leto 2013 v €	Indeks 2014:2013
- denarna sredstva v blagajni	199	199	100
- dobroimetje pri bankah	27.191	27.890	97
- kratkoročne terjatve do kupcev	729	6.063	12
- dani predujmi in varščine			
- kratkoroč. terjatve do upor. enot. kontnega plana	12.096	9.354	129
- kratkoročne terjatve iz financiranja			



Denarna sredstva na dan 31. 12. 2014 so znašala v blagajni Javne razvojne agencije 199 €. Denarna sredstva so bila popisana in evidentirana v skladu z navodili o letnem popisu.

Stanje na transakcijskem računu na dan 31. 12. 2014 je bilo 26.589,75 € in je usklajeno z izpiskom UJP-a na dan 21. 12. 2014 pod zaporedno številko 109. zavod izkazuje še denarna sredstva na prehodnem računu za pologe v višini 600,77 €, kar predstavlja polog v mesecu januarju 2015 za mesec december 2014. Znesek je usklajen.

Terjatve do kupcev se nanašajo le na kupce v Sloveniji. Terjatve so bile po stanju na dan 31. 12. 2014 s kupci usklajene in niso sporne ter znašajo 728,81 €.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta se nanašajo na terjatve do neposrednih uporabnikov in niso sporne ter znašajo 12.096,40 €.

Druge kratkoročne terjatve znašajo skupaj 371 € in so naslednje:

- kratkoročne terjatve do zaposlenih,
- terjatve za vplačani davek od dohodka po obračunu za leto 2014.

Aktivne časovne razmejitve se sestojijo iz kratkoročno odloženih stroškov. Javna razvojna agencija jih evidentira v stroške v letu 2014, ker se na to leto tudi nanašajo. Prav tako pa se sestojijo iz predhodno nezaračunanih prihodkov, saj je zavod v letu 2014 izvajal pogodbe za katere bodo izstavljeni zahtevki v letu 2015. Iz tega naslova so nastali stroški in tako je zavod po pogodbi vkalkuliral in evidentiral tudi prihodke.

2.1.2 Obveznosti do virov sredstev

Obveznosti do virov sredstev so v bilanci stanja razčlenjeni na postavke, podane v preglednici 11.

Preglednica 11: Obveznosti do virov sredstev.

Vrsta obveznosti	Leto 2014, v €	Leto 2013, v €	Indeks 2014:2013
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	14.199	9.969	142
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	36.102	35.756	101
SKUPAJ	50.301	45.725	110

Podrobneje sta obe postavki razdelani v nadaljevanju v sledečih dveh podpoglavjih.

2.1.2.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve podaja sledeča preglednica 12 na naslednji strani.

**Preglednica 12: Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve.**

Vrsta obveznosti	Leto 2014, v €	Leto 2013, v €	Indeks 2014:2013
Obveznosti za čiste plače zaposlenih	4.147	3.958	105
Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač	1.360	1.314	104
Obveznosti za davke iz plač	649	674	96
Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	354	221	160
Obveznosti za dodatno pokojninsko zavarovanje	32	16	200
Obveznosti do dobaviteljev	5.970	2.216	269
Obveznosti za dajatve	1.029	1.050	98
Obveznosti za davek od dohodka			
Druge obveznosti iz poslovanja	648	378	171
Obveznosti do EKT	10	1	
Kratkoročni krediti drugih		8	
Kratkoročne obveznosti za zamudne obresti		132	
SKUPAJ	14.199	9.968	142

Največji delež kratkoročne obveznosti predstavljajo obveznosti do dobaviteljev 42 % vseh kratkoročnih obveznosti, kar je nekoliko več kot konec leta 2013.

Obveznosti do dobaviteljev in do EKT niso zapadle obveznosti in bodo poravnane v letu 2015.

2.1.2.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastne vire in dolgoročne obveznosti tvorijo postavke podana v preglednici 13, ki so primerjane tudi s stanjem predhodnega leta.

Preglednica 13: Lastni viri in dolgoročne obveznosti.

Vrsta	Leto 2014, v €	Leto 2013, v €	Indeks 2014:2013
Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	2.084	1.478	141
Presežek prihodkov nad odhodki (kumulativa)	34.018	34.278	99
SKUPAJ	36.102	35.756	101

2.2 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov

Izkaz prihodkov in odhodkov vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v obračunskem obdobju in v predhodnem obračunskem obdobju v skladu z Zakonom o računovodstvu, podzakonskimi predpisi in Slovenskimi računovodskimi standardi. Prihodki in odhodki so se ugotavljali po načelu nastanka poslovnega dogodka in po načelu denarnega toka.

**Preglednica 14: Zbirni izkaz prihodkov in odhodkov.**

	Realizacija 2014, v €	Realizacija 2013, v €	Indeks R14 : R13
I. PRIHODKI			
- prihodki od prodaje storitev	133.692	126.555	106
- prihodki od financiranja	11	54	20
- drugi prihodki	8	12	68
SKUPAJ	133.711	126.621	106
II. STROŠKI			
- stroški materiala	3.850	4.421	87
- stroški storitev	48.299	34.952	138
- stroški dela	77.590	78.716	99
- drugi stroški	3.274	5	
- finančni odhodki	4	132	
- drugi odhodki		0	
SKUPAJ	133.017	118.226	113
PRESEŽEK PRIHODKOV	694	8.395	8

Podrobneje so postavke razdelane v nadaljevanju v sledečih podpoglavjih.

2.2.1 Prihodki

Razčlenjenost prihodkov po skupinah prikazuje preglednica št. 15.

Preglednica 15: Prihodki.

Vrsta	Leto 2014, v €	Leto 2013, v €	Indeks 2014:2013
Prihodki od poslovanja	133.692	126.555	106
Finančni prihodki	11	54	20
Drugi prihodki	8	12	68
SKUPAJ PRIHODKI	133,711	126.621	106

Skupni prihodki so bili ustvarjeni v višini 133.711 € in so večji od predhodnega leta za 6 %.

2.2.1.1 Prihodki od poslovanja

Prihodki od poslovanja zajemajo prihodke od prodaje proizvodov in storitev, ki se nanašajo na prihodke od provizije iz naslova prodaje komisijske prodaje, prihodki od prodaje storitev, prihodki od vodenja skupin, prihodki iz občinskega proračuna in prihodki iz državnega proračuna. Pregled prihodkov od poslovanja podaja preglednica 16 v nadaljevanju.

**Preglednica 16: Prihodki od poslovanja.**

Vrsta	Leto 2014, v €	Leto 2013, v €	Indeks 2014:2013
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	133.692	126.555	106
SKUPAJ	133.692	126.555	106

2.2.1.2 Finančni prihodki

Finančni prihodki v letu 2014 znašajo 11 €, drugi prihodki pa 8 €.

2.2.1.3 Razmejitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost

Razmejitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost podaja preglednica 17.

Preglednica 17: Prihodki od poslovanja.

Vrsta	Leto 2014, v €		
	Javna služba	Trg	SKUPAJ
Prihodki od poslovanja	132.186	1.506	133.692
Finančni prihodki	11		11
Drugi prihodki	8		8
SKUPAJ PRIHODKI	132.205	1.506	133,711

2.2.1.4 Odhodki

Odhodki za leto 2014 so prikazani v primerjavi z realizacijo leta 2013 po vrstah v naslednji preglednici 18.

Preglednica 18: Odhodki.

Vrsta	Leto 2014, v €	Leto 2013, v €	Indeks 2014:2013
Poslovni odhodki			
- stroški materiala	3.850	4.421	87
- stroški storitev	48.299	34.952	138
- stroški dela	77.590	78.716	99
- ostali drugi stroški	3.274	5	
- finančni odhodki	4	132	
SKUPAJ	133.017	118.226	113
Presežek prihodkov	694	8.395	8

Največja postavka od vseh stroškov so stroški dela, saj predstavlja v strukturi stroškov 58 %, v letu 2013 pa je bil delež stroškov v skupnih odhodkih 62 %. Stroški storitev so večji v primerjavi z letom 2013, saj je imel zavod tudi več projektov.



Stroški materiala se nanašajo na odpise drobnega inventarja, stroški strokovne literature in nabavo pisarniškega materiala. V okviru te postavke so tudi stroški za ogrevanje in stroški osnovnega materiala.

Stroški storitev vsebujejo stroške storitev za vzdrževanje opreme, stroške intelektualnih in računovodskih storitev, stroški dela preko študentskega servisa, stroški fiksne telefonije, mobilne telefonije, stroške poštnih storitev, stroške reklam in oglasov in druge storitve kot so stroški banke, zavarovanja, izobraževanja, obvestil in oglasov idr.

V okviru storitev so zajete tudi stroški storitve v zvezi z opravljanem dejavnosti v višini 1.029 €, ki se nanašajo na neposredno opravljanje dejavnosti zavoda.

Stroški dela zajemajo obračunane bruto plače z nadomestili, prispevke in davke, regres za letni dopust za prehrano, prevoz na delo in iz dela.

Plače so se izplačevale v skladu s kolektivno pogodbo za negospodarske dejavnosti. V Javni razvojni agenciji so bili na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju leta 2014 zaposleni 3,27 delavci.

Strošek dela zajema znesek za bruto plače z nadomestili 62.758 €, kar je 81 % skupnih stroškov dela.

Razmejitev odhodkov na javno službo in tržno dejavnost podaja preglednica 19.

Preglednica 19: Pregled razmejitev odhodkov na javno službo in tržno dejavnost.

Vrsta	Leto 2014, v €		
	Javna služba	Trg	SKUPAJ
Poslovni odhodki			
- stroški materiala	3.814	36	3.850
- stroški storitev	47.979	320	48.299
- stroški dela	76.488	1.102	77.590
- ostali drugi stroški	3.272	2	3.274
- finančni odhodki	4		4
SKUPAJ	131.557,00	1.460,00	133.017
Presežek prihodkov	648	46	694

2.2.1.5 Stroški amortizacije

Amortizacija je prikazana v stroških poslovanja iz naslova javne službe. Zavod je za celotno nabavo osnovnih sredstev dobil vir od ustanovitelja, tako se celotna amortizacija črpa v breme vira.



2.2.1.6 Drugi stroški in odhodki

Drugi stroški se v zavodu izkazujejo v višini 3.274 €. Stroški so sestavljeni iz stroškov donacij in odpisov terjatev do proračuna RS.

Finančni odhodki znašajo 4 €.

Drugih odhodkov zavod ne izkazuje.

2.3 Davek od dohodka pravnih oseb

Prihodki za potrebe davčne bilance se ugotavljajo pri posamezni pravni osebi glede na podatke na kontih glavne knjige, vodenih v skladu s kontnim načrtom za določene uporabnike.

Javna razvojna agencija je določeni uporabnik enotnega kontnega načrta in tako ugotavlja prihodke in odhodke po načelu poslovnega dogodka. Prihodki, ugotovljeni po računovodskih predpisih, obsegajo vse prihodke po načelu poslovnega dogodka – poslovne, finančne in druge iz tehle skupin kontov.

Za pridobitne dohodke se štejejo zlasti:

- sredstva za izvajanje javne službe, ki niso sredstva iz prvega odstavka šeste alineje 3. člena tega pravilnika (kot so doplačila uporabnikov),
- bančne obresti, razen obresti na transakcijskih računih, in obresti za vezane vloge pri bankah in hranilnicah, ustanovljenih v skladu s predpisi v Sloveniji ter pri bankah in hranilnicah drugih držav članic Evropske unije, pri čemer se dohodki od obresti za vezane vloge ne štejejo za pridobitne do vključno višine 1000 € letno,
- dividende in drugi dohodki iz naložb,
- dohodki od prodaje blaga in storitev, vključno z donosi od prodaje spominkov,
- članom in nečlanom, vključno s hrano in pijačo, ki jo proda zavezanec članom in nečlanom, običajno v klubskih prostorih, kadar obiščejo zavezanca,
- najemnine in druga plačila iz oddajanja prostorov zavezanca, drugih zmogljivosti zavezanca ali opreme drugim osebam,
- dohodki, doseženi z odsvojitvijo osnovnih sredstev,
- plačila članov in nečlanov zavezanca za udeležbo na večerjah, zabavah, plesih ali drugih družabnih srečanjih, ki jih organizira zavezanec,
- plačila članov in nečlanov zavezanca za udeležbo na razgovorih, predstavitev ali delavnicah, ki jih organizira zavezanec,
- dohodki od srečelovov in podobnih iger, ki jih organizira zavezanec.

Odhodki iz pridobitne dejavnosti so izračunani za nabavno vrednost prodanega blaga na podlagi dejanskih stroškov opredeljenih po projektih kot so nastajali.



Davek od dohodka pravnih oseb je obračunan v skladu z Zakonom o davku od dohodka pravnih oseb za leto 2014. Davčne osnove zavod ne izkazuje, saj koristi davčno olajšavo za investicije in s tem se je pokrila davčna osnova. Pridobitni delež je opredeljen v skladu s 4. členom Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti.

Zavod je imel v letu 2013 davčno osnovo v višini 139 €. V letu 2014 je davčna osnova 0 €.

2.4 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v obračunskem obdobju in v predhodnem obračunskem obdobju.

Prihodki so razčlenjeni v skladu z Zakonom o računovodstvu ter enotnim kontnim načrtom ter izkazani v zneskih, ki so nastali od 1. januarja 2013 do 31. decembra 2013 po plačani realizaciji. Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so razčlenjeni na:

- prihodke za izvajanje javne službe,
- prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu,
- odhodke za izvajanje javne službe in
- odhodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Zaradi dodatnih pojasnil glede opredelitve prihodkov od storitev na trgu in prihodkov od izvajanja javne službe so se evidentirali prihodki in odhodki obeh vrst natančno v skladu s temi pojasnili in navodili.

Zavod iz naslova prihodkov, ki so razčlenjeni po načelu denarnega toka izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 700 €.

2.5 Pojasnila k izkazu finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja

Zavod v tej preglednici podatkov ne izkazuje, saj v svojih poslovnih knjigah danih posojil ne izkazuje. Prav tako pa zavod ne izkazuje prejetih posojil.

V računu financiranja zavod izkazuje zmanjšanje sredstev v višini 700 € za znesek presežka odhodkov nad prihodki.



Ormož, 28. 02. 2015

Računovodsko poročilo je pripravila
družba za vodenje poslovnih knjig:
Fiposor d.o.o. Ormož

Direktor Javne razvojne agencije:
Zlatko ZADRAVEC





3 PRILOGE

- Bilanca stanja.
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov.
- Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov.
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.
- Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.
- Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.
- Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov.