



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 2016

Ormož, februar 2017



Vsebina

1	POSLOVNO POROČILO	4
1.1	Predstavitev zavoda	4
1.2	Dejavnost zavoda	4
1.3	Dolgoročni cilji	6
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	12
1.8	Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora	13
1.9	Strokovni nadzor v letu 2016	13
1.10	Analiza kadrovanja	13
1.11	Zaključek	14
2	RAČUNOVODSKO POROČILO	15
2.1	Bilanca stanja	15
2.1.1	Sredstva	15
2.1.1.1	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	16
2.1.1.2	Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitev	16
2.1.1.3	Izven bilančna sredstva	16
2.1.1.4	Kratkoročna sredstva	16
2.1.2	Obveznosti do virov sredstev	17
2.1.2.1	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev	17
2.1.2.2	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	18
2.2	Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov	18
2.2.1	Prihodki	19
2.2.1.1	Prihodki od poslovanja	19
2.2.1.2	Finančni prihodki	20
2.2.1.3	Razmejitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost	20
2.2.1.4	Odhodki	20
2.2.1.5	Stroški amortizacije	21
2.2.1.6	Drugi stroški in odhodki	22
2.3	Davek od dohodka pravnih oseb	22
2.4	Pojasnila k izkazu denarnih tokov	23
2.5	Pojasnila k izkazu finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja	23
3	PRILOGE	25



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.	Napaka! Zaznamek ni definiran.
Preglednica 7:	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.	16
Preglednica 8:	Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitve.....	16
Preglednica 9:	Izven bilančna sredstva.	16
Preglednica 10:	Kratkoročna sredstva.....	16
Preglednica 11:	Obveznosti do virov sredstev.	17
Preglednica 12:	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve.....	18
Preglednica 13:	Lastni viri in dolgoročne obveznosti.	18
Preglednica 14:	Zbirni izkaz prihodkov in odhodkov.	19
Preglednica 15:	Prihodki.....	19
Preglednica 16:	Prihodki od poslovanja.	20
Preglednica 17:	Prihodki od poslovanja.	20
Preglednica 18:	Odhodki.	20
Preglednica 19:	Pregled razmejitev odhodkov na javno službo in tržno dejavnost.....	21



1 POSLOVNO POROČILO

1.1 Predstavitev zavoda

Javna razvojna agencija Občine Ormož (v nadaljevanju Jara) je bila ustanovljena na podlagi 3. člena Zakona o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 17/92-I., 55/92, 13/93, 66/93, 45/94-odl. US, 8/96, 36/00). Ustanovitev in delovanje Jare opredeljujejo Odloki Občine Ormož, ki so bili objavljeni v:

- Uradni vestnik Občine Ormož št. 8/2002 z dne 22. 7. 2002,
- Uradni vestnik Občine Ormož št. 14/2006,
- Uradni vestnik Občine Ormož št. 12/I 2007 (prečiščeno besedilo Odloka o ustanovitvi Javne razvojne agencije Občine Ormož ,
- Uradni vestnik Občine Ormož št. 10/2011.

Financiranje Jare se vrši po ključu števila prebivalcev spodaj 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 javnem naročanju,
- 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 Občine Ormož.



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 občinskim upravam iz UE Ormož.

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,
- podpora Mrežnemu podjetniškemu inkubatorju Ormož d.o.o.,
- priprava RRP Podravje 2014-2020,
- priprava občinskih odlokov iz področja javnih gospodarskih služb,
- vodenje projekta LAS UE Ormož 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 2016,
- izvedba Martinovanja v Ormožu 2016,
- izvedba ormoškega fašenka,
- pomoč pri organizaciji Ormoškega poletja,

4. Sodelovanje v mednarodnih projektih: IPA SL-HR.

1.5 Prihodki in odhodki agencije

1.5.1 Prihodki

V letu 2016 je Jara realizirala skupne prihodke v višini 137.108 €, kar je 1,71 % prihodkov manj, kot leta 2015 in 89,6 % glede na plan za leto 2016. Prihodki za izvajanje javne službe so znašali 127.949 €. Skupni prihodki od storitev na trgu znašali 9.159 €. Pregled prihodkov po vrstah dejavnosti je izkazan v sledeči preglednici 1.

Preglednica 1: Prihodki Jare.

Naziv prihodka	Prihodki skupaj 2015 (€)	Plan prihodkov 2016 (€)	Prihodki v letu 2016 (€)			Indeks R16:R15	Indeks R16:P16
			Prihodki od javne službe leto 2016	Prihodki tržne dejavnosti 2016	Skupaj leto 2016		
Celotni prihodki	139.499	152.949	127.949	9.159	137.108	98,29	89,64
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	126.158	148.549	127.949	9.159	137.108	108,68	92,30
Skupaj Občina Ormož	101.871	114.241	110.485	8.160	118.645	116,47	103,86
Občina Središče ob Dravi	8.510	8.468	8.482		8.482	99,67	100,17
Občina Sv. Tomaž	9.566	8.330	8.286		8.286	86,62	99,47
MRA	1.685	3.000	696		696	41,31	23,20
Proračun RS	13.341	0					
Drugi prihodki	1	1.400		999	999		
Finančni prihodki		0					
Prevred. prihodki	37	0					

Prihodki od storitev javne službe s strani Občine Ormož so bili realizirani v višini 118.645,00 €, oziroma 16,47 % več kot v predhodnem letu in 3,86 % več kot je bilo planirano. Razlog je v dodatnih stroških na stroškovnem mestu TIC delu, kjer je prišlo do



dodatnih stroškov zaradi uvajanja kadra, ki je nadomestil Mojco Gorjak, ki je odšla na porodniško.

Realizacija prihodkov s strani Občine Središče ob Dravi je na isti višini kot v letu 2015, oziroma kot je bilo planirano. Realizacija prihodkov s strani Občine Sveti Tomaž je 13,38 % nižja od realizacije v letu 2015 in predstavlja 99,47 % načrtovanih prihodkov za leto 2016.

Prihodki v preglednici 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 2016 je znašala 134.574 €, kar je 3,43 % manj kot v letu 2015 in 11,87 % manj kot je bilo planirano za leto 2016.

V okviru skupnih odhodkov znašajo odhodki za izvajanje javne službe 125.800 € ali 93,5 % vseh odhodkov, odhodki tržne dejavnosti znašajo 8.774 € ali 6,5 % vseh odhodkov. Pregled odhodkov po vrstah dejavnosti je izkazan v preglednici 2 spodaj.

Preglednica 2: Odhodki Jare.

Naziv odhodka	Skupaj odhodki 2015 (€)	Plan odhodkov 2016 (€)	Odhodki v letu 2016 (€)			Indeks R16 : R15	Indeks R16 : P16
			Odhodki od javne službe leto 2016	Odhodki od storitev na trgu leto 2016	Skupaj leto 2016		
Celotni odhodki	139.359	152.692	125.800	8.774	134.574	96,57	88,13
- stroški blaga, materiala in storitev	51.296	61.124	46.420	2.538	48.958	95,44	80,10
- stroški dela	84.472	90.568	77.012	6.230	83.242	98,54	91,91
- drugi stroški	3.591	0	2.368	6	2.374	66,11	

Javna razvojna agencija Občine Ormož je na osnovi odobrenih sredstev s strani Občine Ormož in v sodelovanju z zunanjimi partnerji v letu 2016 izvedla naslednje javne projekte, ki so obremenili odhodke Jare:

1. Martinovanje Ormož 2016: potrošeno **20.422 €**, v leto 2017 je preneseno 459,90 € za IPF, ker račun ni prišel pravočasno v elektronski obliki.
2. Ormoški fašenk 2016: na projektu je bilo potrošeno **5.552 €**.



Odhodki v letu 2016 so bili tako za 3,4 % nižji kot v letu 2015. Stroški dela so v letu 2016 zajemali 61,5 % prihodkov, kar je v enaki višini kot v letu 2015.

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 2016 so bili v glavnem uspešno realizirani in so podrobno predstavljeni na spletni strani občine Ormož/Javna razvojna agencija občine Ormož, podmapa »Pripravljeni in izvedeni projekti«.

Jara je v letu 2016 izdelala med 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.

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	11	2.000	22.000
Čistopisi DIIP	7	1.000	7.000
Čistopis IP	1	1.000	1.000
Ocena upravičenosti JPZ	1	1.000	1.000
PIZ	1	1.500	1.500
Skupaj	24		32.500

Jara je v letu 2016 izdelala investicijsko dokumentacijo za vse tri občine v skupni ocenjeni tržni vrednosti 32.500 €. Poleg tega pa je izdelala še DIIP za komasacijo in agromelioracijo Sodinskega polja in Seneškega polja ter IP za energetske sanacije občinskih objektov v skupni vrednosti 8.100,00 €. Vrednost izstavljenih faktur bo lahko Občina Ormož delno refundirala v okviru javnih razpisov.

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

- Sodelovali smo v projektu ocenjevanje mladih vin 2016 in ocenjevanje »Naj špricar 2016«. Projekt je vodilo TD Podgorci, sodelovalo pa je Društvo vinogradnikov Ljutomersko ormoških gorc Jeruzalem in P&F Jeruzalem.
- svetovanja podjetnikom in nosilcem podjetniških idej: v okviru inkubatorja je delovalo 8 podjetij, ki so konec leta zaposlovala 15 delavcev,



- vodenje projekta Martinovanje 2016: v letu 2016 sta bili 2 pomembni spremembi in sicer v lokaciji (Kerenčičev trg in prostor »stara komunala«) in novi aktivnosti-kuhanju prleškega lonca, ki je zelo uspel. Projekt pa je imel tudi slabosti, ker ni bilo predvidene nadomestne lokacije za primer slabega vremena v soboto 12. 11. 2016,
- Projekt LAS: v ta projekt je bilo v letu 2016 vložena veliko dela. Projekt je zelo zahteven, ker je potrebno upoštevati pravila 2 evropskih skladov, številne programske dokumente, obsežno zakonodajo in lokalno problematiko. To potrjuje tudi Uredba CLLD, ki zahteva na tem projektu 2 polni delovni moči. KO CLLD je potrdil Strategijo lokalnega razvoja LAS UE Ormož in s tem tudi Lokalno akcijsko skupino LAS UE Ormož dne 17. 10. 2016. Finančni okvir LAS UE Ormož znaša 1.345.220,00 €. V okviru teh sredstev je za financiranje agencije namenjenih do 265.044,00 €. 21. 12. 2016 je bil objavljen že 1. Javni poziv za sofinanciranje operacij iz Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja v višini 353.361,00 €.

Delo TIC-a

Delo je potekalo na naslednjih projektih:

- LAS UE ORMOŽ (udeleževanje na delavnicah, posredovanje podatkov iz Ormoža za potrebe projekta – promocijska gradiva,..),
- priprava projekta in sodelovanje na delavnicah za druge projekte, ki se pripravljajo za LAS UE Ormož preko Občine Ormož,
- priprava besedil in fotografij za promocijo občine v raznih medijih,
- vodenje organizacijskega odbora za Fašenk v Ormožu 2016,
- priprave in izvedba Fašenka v Ormožu 2016,
- vodenje organizacijskega odbora in izvedba Ormoškega poletja 2016,
- vodenje in organizacija Rožmarinkinega festivala v sklopu Ormoškega poletja 2016,
- 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,
- obveščanje javnosti preko družabnega omrežja Facebook,
- vzdrževanje in posodabljanje podatkov na portalu STO,
- priprava tiskovne konference za Martinovanje v Ormožu 2016 (Bela dvorana Grajske pristave Ormož),
- organizacija in izvedba Martinovanja v Ormožu 2016 (2 dni) – tekmovanje v kuhanju prleškega piskra, Martinova rokodelska tržnica, gostovanje za prijatelje Radia Ognjišče, sprejem vinskih kraljic, pomoč pri pripravi in izvedbi celotnega protokola,...
- mesečna priprava koledarja prireditev za Ormož in okolico,
- sodelovanje pri ocenjevanju Turistične zveze Slovenije za najlepše vaško jedro,
- prevzem nagrade za osvojeno 2. mesto Velike Nedelje na ocenjevanju za najlepše vaško jedro na podelitvi v Radencih (skupaj s predsednikom Krajevne skupnosti Velika Nedelja Marjanom Mušičem – 11.10.2016)



- sodelovanje pri pripravi in sami izvedbi novega občinskega projekta – Severolandija 2016 na Kerencičevem trgu (samo pripravo stojnic, za vse dni prireditve smo skoordinali zadostno število stojničarjev, ki so se predstavljali),
- povečanje prodajnega asortimana v TIC-u,
- prodaja kart za različne dogodke v občini Ormož,
- v letu 2016 smo poskusno imeli TIC odprt tudi ob nedeljah (9.00 – 13.00) – v štirih (4) nedeljah nas je obiskalo vsega skupaj 12 obiskovalcev – sedaj pa je potrebno dobro premisliti, če je tak delovni čas dovolj rentabilen,
- zimski delovni čas smo pričeli s 1.10.2016 in traja do 30.4.2017 (ko se prične poletni delovni čas 9.00-17.00),
- 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 2015			Obiskovalci 2016		
	Slo	Tuji	Skupaj	Slo	Tuji	Skupaj
Januar	83	1	84	75	10	85
Februar	97	41	138	165	3	168
Marec	187	7	194	60	10	70
April	328	27	355	83	43	126
Maj	210	126	336	201	50	251
Junij	344	76	420	434	65	499
Julij	226	134	360	177	118	295
Avgust	166	157	323	201	249	450
September	223	74	297	303	147	450
Oktober	346	58	404	420	211	631
November	1163	13	1200	785	260	1.045
December	118	10	128	147	55	202
Skupaj:	3.491	724	4.215	3.051	1.221	4.272

Kot je razvidno iz zgornje preglednice št. 4 smo v letu 2016 zabeležili povečan obisk TIC-a za 1,34% kot predhodno leto. Čeprav je skupno število obiskovalcev skoraj enako, pa se opazi razlika predvsem pri povečanju gostov iz tujine in sicer za 40%, domačih gostov pa je bilo nekoliko manj (– 14,4%). Dober obisk je bil s strani kolesarjev, vedno več pa je tudi turistov z avtodomi, predvsem iz držav Beneluxa in ostalih držav.

Pregled obiskanosti portala STO za leto 2016 ne moremo podati, ker je v tem letu prišlo do reorganizacije spletnega portala, ki še vedno ni v obdelavi. Tudi pred uvedbo novosti podatkov niso redno beležili. Smo pa investicijo v lastno spletno stran www.ormoz.net



več kot dobro upravičili. Lastna spletna stran, ki je bila aktivirana v aprilu 2013, ponuja tudi celovitejšo turistično ponudbo ormoške turistične destinacije. V to spletno stran bi bilo potrebno vložiti še dodatna sredstva, da bi dobila večji odziv pri uporabnikih.

Upravljamo tudi s spletno stranjo www.martinovanje.si, ki je zelo pomembno orodje pri oglaševanju največje prireditve v Ormožu. V letu 2016 pa smo na najbolj obiskanem spletnem mestu – Facebooku odprli tudi profil TIC Ormož, kateri prav tako omogoča brezplačno promocijo, ki doseže velik razpon obiskovalcev. Lahko omenimo, da določene objave na profilu dosežejo tudi do 4000-5000 ogledov, kar je za tak majhen profil zelo veliko.

Prodaja turističnih spominkov v TIC-u v letu 2016 se je povečala na letni ravni za 14,6 % v primerjavi z letom 2015 oziroma opravili smo za 1,833,73€ več prodaje, pri čemer je vrednost marže znašala 997,44€. Prodaja se je povečala predvsem zaradi prodaje vstopnic preko blagajne, ki pa jih po dogovoru za dogodke v naši občini ne računamo provizije. Sama prodaja spominkov se je malce povečala, saj poskušamo kljub poslovanju z e-računi privabiti nove dobavitelje in s tem povečati/razširiti prodajni asortiman (predstavljeno v preglednici št. 5).

Preglednica 5: Prodaja turističnih spominkov v € (maloprodaja + prodaja institucijam).

Mesec	Prodaja po letih (€)		
	2014	2015	2016
Januar	168,19	275,78	945,80
Februar	165,40	324,74	178,10
Marec	241,40	193,75	191,40
April	416,20	181,00	94,80
Maj	326,19	453,30	950,80
Junij	284,09	1987,40	1954,40
Julij	762,00	1479,70	562,70
Avgust	647,58	514,35	574,70
September	358,60	320,40	394,40
Oktober	316,30	1967,50	2112,30
November	225,05	2516,50	3792,90
December	600,77	118,50	486,30
Fakture	422,90	399,75	327,80
Skupaj	4.934,67	10.732,67	12.566,40

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

Učinkovitost poslovanja se kaže tudi v naslednjih kazalnikih:

Produktivnost:



- V letu 2016 je bilo realiziranih prihodkov v znesku 137.108 €, kar je za 1,71 % manj kot je bilo realizirano v letu 2015 in 11,87 % manj kot je bilo planirano. Razlog za manjše prihodke je v projektu LAS, ki je bil potrjen šele 17.10.2016. Ni pa bilo opravljeno zato manj dela, temveč celo nasprotno. Projekt LAS je namreč izredno zahteven projekt, na katerem so z Uredbo CLLD zahtevane 2 polne delovne moči.

Gospodarnost

Gospodarnost merjena v vrednosti poslovnih učinkov od prodaje in drugih prihodkov z odhodki kaže na to, da je v letu 2016 znašala 1,9 %, kar je za 0,9 % več kot v letu 2015, kar kaže na to, da je agencija racionalno gospodarila s stroški.

Donosnost

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2016 znaša 2.534 EUR in se prenaša na nerazporejene presežke prihodkov nad odhodki. 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 vsakoletno delo oceni in potrди tudi Svet Jare.

1.9 Strokovni nadzor v letu 2016

V letu 2016 je strokovni nadzor opravil Svet Jare, ki smo ga informirali o tekoči problematiki delovanja agencije.

1.10 Analiza kadrovanja

Na dan 31. 12. 2016 so bili v zavodu zaposleni naslednji delavci, na naslednjih delovnih mestih:

- za določeni čas:
 - direktor agencije za polovični delovni čas in
 - področni svetovalec III, za polni delovni čas,
 - organizator turističnega vodenja 2
- ter za nedoločeni čas:
 - samostojni svetovalec III, za polni delovni čas in
 - organizator turističnega vodenja I za polni delovni čas.



Povprečna starost zaposlenih je 40,40.

Na podlagi delovnih ur pa nas je bilo v letu 2016 zaposlenih 3,69.

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 2016 in naloge, ki so jih je v toku leta dodatno postavile lokalne skupnosti. 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 6: Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.

Vrsta sredstev	Leto 2016, v €	Leto 2015, v €	Indeks 2016:2015
Dolgoročna sredstva	2.254	2.490	91
SKUPAJ SREDSTVA	2.254	2.490	91

2.1.1.2 Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Preglednica 7: Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitve.

Vrsta sredstev	Leto 2016, v €	Leto 2015, v €	Indeks 2016:2015
Kratkoročna sredstva in AČR	48.718	42.685	114
SKUPAJ SREDSTVA	48.718	42.685	114

2.1.1.3 Izven bilančna sredstva

Izven bilančna sredstva so podana v sledeči preglednici 9.

Preglednica 8: Izven bilančna sredstva.

Vrsta sredstev	Leto 2016, v €	Leto 2015, v €
Aktivni konti izven bilančne evidence	20.912	9.638
Pasivni konti izven bilančne evidence	20.912	9.638

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 9: Kratkoročna sredstva.

Vrsta kratkoročnega sredstva	Leto 2016 v €	Leto 2015 v €	Indeks 2016:2015
- denarna sredstva v blagajni	199	199	100,00
- dobroimetje pri bankah	26.231	17.013	154,18
- kratkoročne terjatve do kupcev	101	713	14,17
- dani predujmi in varščine			
- kratkoroč. terjatve do upor. enot. kontnega plana		9.011	
- kratkoročne terjatve iz financiranja			
- druge kratkoročne terjatve	73	122	59,84
- aktivne časovne razmejitve	22.114	17.127	129,12



Denarna sredstva na dan 31. 12. 2016 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 JARE na dan 31. 12. 2016 je bilo 26.231 € in je usklajeno z izpiskom UJP na dan 30.12.2016 pod zap. Štev. 102. Stanje na transakcijskem računu posebej odprtim za projekt LAS znaša na dan 20.12.2016 1.698,84 EUR, ki je tudi zadnji izpisek v letu 2016 pod zaporedno številko 17. Zavod izkazuje še denarna sredstva na prehodnem računu za pologe v višini 690,40 €, kar predstavlja polog v mesecu januarju 2017 za mesec december 2016 iz naslova prodaje v Tic-u. Znesek je usklajen.

Terjatve do kupcev se nanašajo le na kupce v Sloveniji. Terjatve so bile po stanju na dan 31. 12. 2016 s kupci usklajene in niso sporne ter znašajo 101 €.

Kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta zavod na dan 31.12.2016 ne izkazuje.

Druge kratkoročne terjatve znašajo skupaj 73 € in so naslednje:

- kratkoročne terjatve do zaposlenih.

Aktivne časovne razmejitve se sestojijo iz kratkoročno odloženih stroškov. Javna razvojna agencija jih evidentira v stroške v letu 2017, ker se na to leto tudi nanašajo. Prav tako pa se sestojijo iz predhodno nezaračunanih prihodkov, saj je zavod v letu 2015 in 2016 izvajal pogodbe za katere bodo izstavljeni zahtevki v letu 2017. 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 10: Obveznosti do virov sredstev.

Vrsta obveznosti	Leto 2016, v €	Leto 2015, v €	Indeks 2016:2015
Kratkoročne obveznosti in PČR	20.808	11.538	180
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	30.164	35.137	86
SKUPAJ	50.972	46.675	109

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 11: Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve.**

Vrsta obveznosti	Leto 2016, v €	Leto 2015, v €	Indeks 2016:2015
Obveznosti za čiste plače zaposlenih	3.511	3.787	93
Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač	1.186	1.292	92
Obveznosti za davke iz plač	670	767	87
Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	423	368	115
Obveznosti za dodatno pokojninsko zavarovanje	36	28	129
Obveznosti do dobaviteljev	4.479	2.611	172
Obveznosti za dajatve	873	947	92
Obveznosti za davek od dohodka			
Druge obveznosti iz poslovanja	3.053	1.716	178
Obveznosti do EKT	6.577	22	
Kratkoročni krediti drugih			
Kratkoročne obveznosti za zamudne obresti			
SKUPAJ	20.808	11.538	180

Največji delež kratkoročne obveznosti predstavljajo obveznosti do dobaviteljev in obveznosti do EKT in sicer skupaj kar 53 % vseh kratkoročnih obveznosti.

Obveznosti do dobaviteljev in do EKT niso zapadle obveznosti in bodo poravnane v letu 2017.

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 12: Lastni viri in dolgoročne obveznosti.

Vrsta	Leto 2016, v €	Leto 2015, v €	Indeks 2016:2015
Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	2.254	2.490	91
Presežek prihodkov nad odhodki (kumulativa)	27.910	32.675	85
SKUPAJ	30.164	35.137	86

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 13: Zbirni izkaz prihodkov in odhodkov.**

	Realizacija 2016, v €	Realizacija 2015, v €	Indeks R16 : R15
I. PRIHODKI			
- prihodki od prodaje storitev	137.108	139.499	98
- prihodki od financiranja			
- drugi prihodki		1	
- prevrednotovalni posl.prih.		37	
SKUPAJ	137.108	139.537	98
II. STROŠKI			
- stroški materiala	3.483	3.484	100
- stroški storitev	45.475	47.812	95
- stroški dela	83.242	84.472	99
- drugi stroški	2.374	3.591	66
- finančni odhodki			
- drugi odhodki			
SKUPAJ	134.574	139.359	97
PRESEŽEK PRIHODKOV	2.534	178	1423
PRESEŽEK ODHODKOV			

Podrobneje so postavke razdelane v nadaljevanju v sledečih podpoglavjih.

2.2.1 Prihodki

Razčlenjenost prihodkov po skupinah prikazuje preglednica št. 15.

Preglednica 14: Prihodki.

Vrsta	Leto 2016, v €	Leto 2015, v €	Indeks 2016:2015
Prihodki od poslovanja	137.108	139.499	98
Finančni prihodki			
Drugi prihodki		1	
Prevredn.prihodki		37	
SKUPAJ PRIHODKI	137.108	139.537	98

Skupni prihodki so bili ustvarjeni v višini 137.108 € in so manjši od predhodnega leta za 2 %.

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 in prihodki iz občinskega proračuna. Pregled prihodkov od poslovanja podaja preglednica 16 v nadaljevanju.

**Preglednica 15: Prihodki od poslovanja.**

Vrsta	Leto 2016, v €	Leto 2015, v €	Indeks 2016:2015
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	137.108	139.499	98
SKUPAJ	137.108	139.499	98

2.2.1.2 Finančni prihodki

Finančnih prihodkov v letu 2016 zavod ne izkazuje.

2.2.1.3 Razmejitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost

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

Preglednica 16: Prihodki od poslovanja.

Vrsta	Leto 2016, v €		
	Javna služba	Trg	SKUPAJ
Prihodki od poslovanja	127.949	9.159	137.108
Drugi prihodki			
Prevrednot. prihodki			
SKUPAJ PRIHODKI	127.949	9.159	137.108

2.2.1.4 Odhodki

Odhodki za leto 2016 so prikazani v primerjavi z realizacijo leta 2015 po vrstah v naslednji preglednici 18.

Preglednica 17: Odhodki.

Vrsta	Leto 2016, v €	Leto 2015, v €	Indeks 2016:2015
Poslovni odhodki			
- stroški materiala	3.483	3.484	100
- stroški storitev	45.475	47.812	95
- stroški dela	83.242	84.472	99
- ostali drugi stroški	2.374	3.591	66
- finančni odhodki			
SKUPAJ	134.574	139.359	97
Presežek prihodkov	2.534	178	1424
Presežek odhodkov			

Največja postavka od vseh stroškov so stroški dela, saj predstavlja v strukturi stroškov 62 %, v letu 2015 pa je bil delež stroškov v skupnih odhodkih 61 %. Stroški storitev so za 5 % manjši v primerjavi z letom 2015.



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.

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 je bilo na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju leta 2016 zaposlenih 3,69 delavcev.

Strošek dela zajema znesek za bruto plače z nadomestili 65.862 €, kar je 79 % skupnih stroškov dela.

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

Preglednica 18: Pregled razmejitev odhodkov na javno službo in tržno dejavnost.

Vrsta	Leto 2016, v €		
	Javna služba	Trg	SKUPAJ
Poslovni odhodki	125.800	8.774	134.574
- stroški materiala	3.347	136	3.483
- stroški storitev	43.073	2.402	45.475
- stroški dela	77.012	6.230	83.242
- ostali drugi stroški	2.368	6	2.374
- finančni odhodki			
SKUPAJ	125.800	8.774	134.574
Presežek odhodkov			
Presežek prihodkov	2.149	385	2.534

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 2.534 €. Stroški so sestavljeni iz stroškov donacij.

Finančnih odhodkov zavod ne izkazuje, prav tako ne drugih odhodkov.

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 tehe 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 2015. 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 v letu 2015 davčne osnove ni izkazoval, prav tako je ne izkazuje v letu 2016.

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 2016 do 31. decembra 2016 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 prihodkov nad odhodki v višini 7.849 €.

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 povečanje sredstev v višini 7.849 € za znesek presežka prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka.



Ormož, 30. 01. 2017

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.