



## **Javna razvojna agencija Občine Ormož**

Kerenčičev trg 4, 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 2011**



Ormož, februar 2012

## Vsebina

<b>1</b>	<b>POSLOVNO POROČILO .....</b>	<b>4</b>
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 .....	12
1.8	Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora .....	12
1.9	Strokovni nadzor v letu 2011 .....	13
1.10	Analiza kadrovanja .....	13
1.11	Zaključek .....	13
<b>2</b>	<b>RAČUNOVODSKO POROČILO .....</b>	<b>14</b>
2.1	Bilanca stanja .....	14
2.1.1	Sredstva.....	15
2.1.1.1	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.....	15
2.1.1.2	Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitve .....	15
2.1.1.3	Izvenbilančna sredstva.....	15
2.1.1.4	Kratkoročna sredstva .....	16
2.1.2	Obveznosti do virov sredstev.....	16
2.1.2.1	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve .....	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 .....	19
2.2.2	Odhodki .....	19
2.2.2.1	d) Stroški amortizacije .....	20
2.2.2.2	e) Ostali odhodki .....	20
2.3	Davek od dohodka pravnih oseb.....	21
2.4	Pojasnila k izkazu denarnih tokov .....	22
2.5	Pojasnila k izkazu finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja .....	22
<b>3</b>	<b>PRILOGE .....</b>	<b>23</b>



## 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:	Struktura obiskov portala STO v letu 2011 .....	11
Preglednica 4:	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju. ....	15
Preglednica 5:	Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitve. ....	15
Preglednica 6:	Izvenbilančna sredstva.....	15
Preglednica 7:	Kratkoročna sredstva. ....	16
Preglednica 8:	Obveznosti do virov sredstev. ....	17
Preglednica 9:	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve. ....	17
Preglednica 10:	Lastni viri in dolgoročne obveznosti. ....	18
Preglednica 11:	Zbirni izkaz prihodkov in odhodkov. ....	18
Preglednica 12:	Prihodki. ....	19
Preglednica 13:	Prihodki od poslovanja. ....	19
Preglednica 14:	Odhodki. ....	19



# 1 POSLOVNO POROČILO

## 1.1 Predstavitev zavoda

Javna razvojna agencija (v nadaljevanju Jara) je bila ustanovljena kot javni zavod z odlokom Skupščine 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 številko: 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

Po upokojitvi dr. Slavka Gregureca (1. 1. 2010) je med 1. 1. in 28. 2. 2010 Jaro vodil mag. mag. Boris Zadavec. S 1. 3. 2010 je po sklepu Občinskega sveta vodenje Jare prevzel Zlatko Zadavec.

## 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 2007-2013 regijskega pomena kjer sodelujejo naše občine.
- Pomoč pri pripravi programa razvoja 2007-2013 za občine Ormož, Sveti Tomaž in Središče ob Dravi.
- Priprava izvedbenih načrtov območnih programov kjer je nosilec občina Ormož.
- Priprava prijav za razpise za evropska in državna sredstva za vse tri občine,
- Priprava občinskih odlokov iz področja javnih gospodarskih služb.

##### 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,
- Podpora MPI d.o.o. Ormož,

##### 3. Dejavnost Turistično informacijskega centra

- Organizacija in izvajanje prodaje lokalnih produktov in spominkov.
- Izdaja koledarja prirediteljev ter objava na različnih portalih.
- Skrbništvo za občine Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž na nacionalnem portalu Slovenske turistične organizacije.
- Vključenost v projekt Turistični barometer na nacionalni ravni (STO).
- Vključenost v projekt Stranske poti so zanimivejše od glavnih (Next exit).
- 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 mednarodnega ocenjevanja vina C'EST BON Ormož 2010,
  - Vključenost v projekt Regionalne destinacijske organizacije spodnjega Podravja.
- 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 2011 je Jara realizirala skupne prihodke v višini 145.975 €, kar je za 17,6 % več prihodkov, kot leta 2010. Prihodki za izvajanje javne službe so znašali 124.883 €. Od storitev na trgu so skupni prihodki znašali 21.092 €. Pregled prihodkov po vrstah dejavnosti je izkazan v sledeči preglednici 1.

**Preglednica 1: Prihodki Jare.**

Naziv prihodka	Skupaj leto 2010	Prihodki od javne službe leto 2011	Prihodki od storitev na trgu leto 2011	Skupaj leto 2011	Indeks R11: R10
<b>Celotni prihodki</b>	<b>124.131</b>	<b>124.881</b>	<b>21.092</b>	<b>145.973</b>	<b>118</b>
- prihodki od prodaje proizvodov in storitev	123.910	124.849	21.092	145.941	118
- finančni prihodki	53	32	0	32	60
- drugi prihodki	168				

Prihodki od storitev javne službe so bili realizirani iz prihodkov pridobljenih s strani Občin Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž, ter s strani države. Povečanje prihodkov s strani ustanovitelja (Občine Ormož) je v največji povezani z izvedbo dodatnih projektov:

- Martinovanje,
- mednarodno ocenjevanja vin sorte šipon C'EST BON Ormož 2011 in
- pust.

Prihodki od storitev na trgu so se iz 2,36 % v letu 2010 povečali na 9,14 % v letu 2011. Nanašajo se na provizijo od prodanega blaga iz naslova komisijske prodaje, na vodenje skupin, na kotizacijo vinogradnikov na 2. mednarodnem ocenjevanju vin C'EST BON 2011 in na storitve svetovanja.



### 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 2011 je znašala 137.737 €, kar je za 13,47% več kot v letu 2010.

V okviru skupnih odhodkov znašajo odhodki za izvajanje javne službe 124.102 € ali 90 % vseh odhodkov, odhodki tržne dejavnosti znašajo 13.635 € ali 10% vseh odhodkov. Pregled odhodkov po vrstah dejavnosti je izkazan v naslednji preglednici 2.

**Preglednica 2: Odhodki Jare.**

Naziv odhodka	Skupaj leto 2010	Odhodki od javne službe leto 2011	Odhodki od storitev na trgu leto 2011	Skupaj leto 2011	Indeks R11 : R10
<b>Celotni odhodki</b>	<b>121.377</b>	<b>124.102</b>	<b>13.635</b>	<b>137.707</b>	<b>113</b>
- stroški blaga, materiala in storitev	45.924	48.973	3.135	52.108	113
- stroški dela	75.126	75.099	10.500	85.599	114
- ostali stroški	327	26		26	
- drugi odhodki		4		4	

Na porast stroškov blaga, materiala in storitev je vplivala izvedba projektov C'EST BON 2011, stroškov projekta Martinovanje 2011 in projektov spodbujanje razvoja.

Stroški dela, ki so v letu 2010 znašali 60,53% prihodkov, so se v letu 2011 zmanjšali 58,64% prihodkov.

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 2011 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 2011 izdelala številne investicijske dokumente za vse tri občine. Pregled števila le-teh po posamezni vrsti dokumenta in ocenjeni tržni vrednosti posamezne vrste dokumenta podaja Preglednica 3.

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

Vrsta investicijskega dokumenta	Ocenjena tržna vrednost dokumenta, v €			Št. izdelanih dokumentov			Skupaj, v €		
	2009	2010	2011	2009	2010	2011	2009	2010	2011
DIIP	4.000	4.000	4.000	15	16	12	60.000	64.000	48.000
Novelacija DIIP	2.000	2.000	2.000	3	15	2	6.000	30.000	4.000
IP	7.000	7.000	7.000	3	6	4	21.000	42.000	28.000
Novelacija IP	2.500	2.500	2.500	2	3	3	5.000	7.500	7.500
PIZ	7.000	7.000	7.000	1	1		7.000	7.000	
PUN	2.000	2.000	2.000	2	1		4.000	2.000	
Prijava	2.000	2.000	2.000	2	10	6	4.000	20.000	12.000
<b>Skupaj</b>				<b>28</b>	<b>52</b>	<b>27</b>	<b>107.000</b>	<b>172.500</b>	<b>99.500</b>

Agencija je v letu 2011 izdelala investicijsko dokumentacijo za vse tri občine v skupni ocenjeni tržni vrednosti 99.500 €.

Ostale aktivnosti:

1. Podjetniško svetovanje: leto 2011 je leto, ko si je JARA pridobila reference na tem področju. Med projekti bi izdvojili izdelavo poslovnega načrta in prijavnne dokumentacije na razpis 123 Podjetja Jeruzalem SAT d.d. v zvezi s projektom »Izgradnja Sušilnice in skladišča žit v Središču ob Dravi«. Projekt je dobil pozitivno rešitev in je že v fazi realizacije. Našega svetovanja pa so bili deležni tudi številni drugi podjetniki in vinogradniki, ki jim že tradicionalno pomagamo pri različnih projektih.
2. Projekt Mrežni podjetniški inkubator d.o.o. Ormož: neugodni ekonomsko - demografski kazalniki na področju ormoške občine in širše znotraj UE Ormož že dlje časa kličejo k ukrepom na lokalni ravni. Ustanovljena je bila delovna skupina v sestavi mag. Karmen Štumberger, Ivan Babič in Zlatko Zadavec, ki je dobila nalogo, da preuči možnosti ustanovitve podjetniškega inkubatorja kot enega izmed instrumentov podpore mladim



podjetnikom. Po analizi zakonske regulative in dobre prakse v sosednjih občinah je Jara dobila nalogo, da izdela študijo izvedljivosti.

- 2.1. Študije izvedljivosti MPI Ormož d.o.o.: Jara je v mesecu aprilu 2011 izdelala študijo izvedljivosti z zaključkom, da smo z lastnimi močmi in relativno skromnimi sredstvi sposobni ustanoviti mrežni podjetniški inkubator, ki se lahko vključi na Listo B subjektov inovativnega okolja in tako omogoči našim inkubirancem kandidaturu na natečaj P2 - subvencije za zagon podjetij, kakor tudi lažjo preživetje v najbolj kritičnem času obstoja podjetja.
- 2.2. Vodenje postopka ustanovitve MPI d.o.o. Ormož v sodelovanju z občinsko upravo Občine Ormož: k ustanovitvi pristopijo Občina Ormož in Občina Središče ob Dravi. Postopek ustanovitve se konča z vpisom v sodni register dne 22.8.2011.
- 2.3. Vodenje MPI Ormož: Jara se v juliju 2011 preseli na lokacijo MPI d.o.o. Ormož, kar prinaša sinergijo v delovni sili in v koriščenju poslovnih prostorih.
3. Projekt Martinovanje 2011: leto 2011 je bilo leto odločitve, ali prireditve po odstopu P&F Jeruzalem Ormož kot enega najpomembnejših soorganizatorjev v preteklosti opustiti, ali nadaljevati brez njih. Odločitev, da prireditve Martinovanje v Ormožu ne bomo opustili, se je pokazala kot pravilna, čeprav je na Občino Ormož, Tic in ostale soorganizatorje padlo večje breme. Jara s Tic-om je skupaj z Občino Ormož ter ostalimi organizatorji sodelovala v pripravi zasnove projekta, povezovanju udeležencev projekta, vodili smo postopek natečaja za izbor izvajalca gostinske ponudbe, sodelovali v promociji projekta in operativni izvedbi projekta. Projekt je dokazal, da smo sposobni pripeljati v naše kraje veliko število turistov. Seveda pa moramo v bodoče delati na dvigu kvalitete te prireditve in na večji aktivnosti vinogradnikov in vinarjev v projektu.
  - 3.1. C'EST BON 2011: Jara je ta projekt vodila že drugo leto. Ta projekt je dal vinogradniški pečat prireditvi martinovanja. Tudi tokrat so sodelovali pridelovalci iz Madžarske, Hrvaške in Slovenije. V okviru tega projekta smo vodili tudi ocenjevanje mladih vin, svečano podelitev priznanj in vinsko tržnico.
4. Projekt Podravske ptujsko-ormoške regionalne destinacije - RDO: Projekt vodi razvojna agencija Bistra s Ptuja, Jara pa je projekt RDO podprla že leta 2010, ko se je bilo potrebno odločiti za prijavo na razpis Ministrstva za gospodarstvo. Občina Ormož je druga največja partnerica pri projektu, v katerem poleg lokalnih skupnosti sodelujejo tudi predstavniki gospodarstva in nevladnih organizacij. Po pozitivnem rezultatu natečaja je



poleg Občine tudi JARA sodelovala v pripravi zasnove projekta (oblikovanju blagovnih znamk) in v nekaterih pripravah za izvedbo projekta.

5. TIC Ormož: je letošnje leto deloval v oteženih razmerah. Sredi leta smo morali zaradi odhoda sodelavke Mojce Gorjak na porodniško usposobiti novo sodelavko, ki je morala prevzeti večjo breme v organizaciji Martinovanja Ormož 2011. Poleg rednega dela v TIC-u je morala nova sodelavka zaradi zasedenosti kadra Pokrajinskega muzeja Ptuj Ormož v projektu obnove Grajske pristave opraviti tudi veliko število vodenj turističnih skupin po gradu in muzeju. Skupaj je muzej in grad obiskalo v lanskem letu 2.550 ljudi.

Število obiskovalcev Tic-a v letu 2011 je bilo 3279, kar je 15% manj kot v predhodnem letu. To nas zavezuje, da moramo izdelati turistični Program, ki zajema produkt, promocijo in operativno izvedbo. Dobra spletna stran Tic-a je osnova za delo v bodoče.

Obiskanost spletnega portala STO prikazuje Preglednica 4.

**Preglednica 4: Struktura obiskov portala STO v letu 2011**

mesec	slovenski	angleški	nemški	italijanski	francoski	skupaj
januar	2.943	802	490	240	109	4.584
februar	2.535	947	391	248	113	4.234
marec	2.541	937	406	246	105	4.235
april	2.964	843	584	266	154	4.811
maj	2.704	853	744	200	152	4.653
junij	2.529	1.013	933	189	147	4.811
julij	2.426	1.080	1.095	222	244	5.067
avgust	2.481	1.031	928	229	177	4.846
september	2.812	629	1.063	161	66	4.731
oktober	3.340	633	749	136	98	4.956
november	2.722	684	289	200	90	3.985
december	2.371	653	339	246	79	3.688
<b>SKUPAJ:</b>	<b>32.368</b>	<b>10.105</b>	<b>8.011</b>	<b>2.583</b>	<b>1.534</b>	<b>54.601</b>

Obisk je nekaj manjši kot v rekordnem letu 2010 in to predvsem na račun domačih gostov. Spletne strani je potrebno osvežiti in kvalitetno posodobiti.

Promet prodajalne s spominki je znašal v letu 2011 5.926 €, kar je 22% več kot v predhodnem letu. Razlika v ceni se je povečala za 61,5%. S tem še vedno ne smemo biti zadovoljni in moramo nadaljevati z aktivnostmi za višjo realizacijo.



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

Učinkovitost poslovanja se kaže tudi v naslednjih kazalcih:

### Produktivnost:

- V letu 2011 je bilo realiziranih prihodkov v znesku 145.941 €, kar je za 17,4 % več, kot je bilo planirano.
- Prihodek na zaposlenega na podlagi opravljenega števila ur je v letu 2011 znašal 46.049 €, v letu 2010 pa 46.724 €. Glede na ta kazalec se je produktivnost zmanjšala v letu 2011 za 1,4 %. Vzrok za ta padec je samo statističen in je nastal zaradi večjega števila zaposlenih na podlagi delovnih ur (uvajanje dodatne delavke). Prihodek v letu 2011 je bil večji glede na realizirane prihodke v letu 2010 za 17,6 %.
- Fizična produktivnost in produktivnost ocenjene vrednosti opravljenega dela (preglednica 3 in ostali projekti) kažejo, da se produktivnost ni zmanjšala glede na predhodno rekordno leto. Obiskanost Tic-a je nekoliko nižja kot v predhodnem letu in je predmet analize v nadaljevanju.

### Gospodarnost

Gospodarnost merjena v vrednosti poslovnih učinkov od prodaje in drugih prihodkov z odhodki kaže na to, da je v letu 2011 znašala 5,98 % v letu 2010 pa 2,09 %.

### Donosnost

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2011 je znašal 8.238 €, v letu 2010 pa 2.754 €.

Presežek prihodkov nad odhodki je tako v letu 2011 za 199,1 % večji kakor v predhodnem letu in je rezultat:

- Realiziranih projektov na trgu,
- Večje razlike v komisijki prodaji v Tic-u,
- Pridobljenih javnih sredstev za spodbujanje razvoja s strani države.

## 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. Sistem deluje saj zagotavlja da se tveganja obvladujejo uspešno in učinkovito.



## 1.9 Strokovni nadzor v letu 2011

V letu 2011 nismo v agenciji opravili kaki 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. 2011 so bili v zavodu zaposleni širje delavci, od tega na naslednjih delovnih mestih:

- Zlatko Zadavec kot direktor agencije,
- mag.mag. Boris Zadavec kot vodja projektov ter
- Mojca Gorjak kot vodja Tic-a, ki je od 7.9.2011 odsotna zaradi porodniške in
- Simona Fajfarič s katero je sklenjeno delovno razmerje za določen čas do 30.9.2012. Zaradi uvajanja sta se delavki prikrivali v času med 5.7. in 6.9.2011.

Na podlagi delovnih ur so bili v letu 2011 zaposleni 3,17 delavci.

## 1.11 Zaključek

Poslovno poročilo zaključujemo s prepričanjem, da Javna razvojna agencija v Občini Ormož uspešno izvaja poslanstvo zaradi katerega je ustanovljena. Med ostalim je izdelala investicijsko dokumentacijo za vse tri občine v skupni ocenjeni tržni vrednosti v višini 99.500 €, kar je več kot znašajo stroški našega delovanja Jare.

Delovanje MPI d.o.o. Ormož je dodatno obremenila aktivnosti Jare, saj je bilo potrebno opraviti veliko dela za samo konstituiranja inkubatorja, še več dela pa prinaša tekoča pomoč inkubirancem, ki se srečujejo z izredno neugodnimi razmerami na trgu, pa tudi podpore iz razpisov je manj kot v preteklosti.

Na področju turizma bo potrebno vložiti dodatne napore za programsko usmerjeno delo, ki bo povežalo vse dejavnike na tem področju.

Trudili se bomo, da bomo z našim znanjem in izkušnjami kakovostno prispevali k razvoju občine.



## 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 5: Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.

Vrsta sredstev	Leto 2011, v €	Leto 2010, v €	Indeks 2011:2010
Dolgoročna sredstva	319	478	67
<b>SKUPAJ SREDSTVA</b>	<b>319</b>	<b>478</b>	<b>67</b>

### 2.1.1.2 Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Preglednica 6: Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitve.

Vrsta sredstev	Leto 2011, v €	Leto 2010, v €	Indeks 2011:2010
Kratkoročna sredstva in AČR	36.189	28.334	128
<b>SKUPAJ SREDSTVA</b>	<b>36.189</b>	<b>28.334</b>	<b>128</b>

### 2.1.1.3 Izvenbilančna sredstva

Izvenbilančna sredstva so podana v sledeči preglednici 6.

Preglednica 7: Izvenbilančna sredstva.

Vrsta sredstev	Leto 2011, v €	Leto 2010, v €
Aktivni konti izvenbilančne evidence	12.307	10.516
Pasivni konti izvenbilančne evidence	12.307	10.516

Izvenbilančna 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 7.

**Preglednica 8: Kratkoročna sredstva.**

Vrsta kratkoročnega sredstva	Leto 2011, v €	Leto 2010, v €	Indeks 2011:2010
- denarna sredstva v blagajni	400	418	96
- dobroimetje pri bankah	6.069	26.752	23
- kratkoročne terjatve do kupcev	375	518	72
- kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega plana	28.951	-	
- kratkoročne terjatve iz financiranja	-	-	
- druge kratkoročne terjatve	284	495	57
- aktivne časovne razmejitve	110	151	73
<b>SKUPAJ</b>	<b>36.189</b>	<b>28.334</b>	<b>128</b>

Denarna sredstva na dan 31. 12. 2011 so znašala v blagajni Javne razvojne agencije 400 €. Denarna sredstva so bila popisana in evidentirana v skladu z navodili o letnem popisu.

Stanje na transakcijskem računu na dan 31. 12. 2011 je bilo 6.069 € in je usklajeno z izpiskom UJP-a na dan 28. 12. 2011 pod zaporedno številko 124.

Terjatve do kupcev se nanašajo le na kupce v Sloveniji. Terjatve so bile po stanju na dan 31. 12. 2011 s kupci usklajene in niso sporne.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega plana se nanašajo na terjatve do neposrednih uporabnikov in niso sporne.

Druge kratkoročne terjatve znašajo skupaj 284 € in so naslednje:

- kratkoročne terjatve do zaposlenih,
- terjatve iz naslova komisijske prodaje.

Aktivne časovne razmejitve se sestojijo iz kratkoročno odloženih stroškov. Javna razvojna agencija jih evidentira v stroške v letu 2012, ker se na to leto tudi nanašajo. Te postavke so naslednje:

- odpis drobnega inventarja,
- naročnina Mobitel.

#### 2.1.2 Obveznosti do virov sredstev

Obveznosti do virov sredstev so v bilanci stanja razčlenjeni na postavke, podane v Preglednici 8.



**Preglednica 9: Obveznosti do virov sredstev.**

Vrsta obveznosti	Leto 2011, v €	Leto 2010, v €	Indeks 2011:2010
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev	10.936	10.040	109
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	25.572	18.772	136
<b>SKUPAJ</b>	<b>36.508</b>	<b>28.812</b>	<b>127</b>

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

**2.1.2.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev**

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev podaja sledeča preglednica 9.

**Preglednica 10: Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev.**

Vrsta obveznosti	Leto 2011, v €	Leto 2010, v €	Indeks 2011:2010
Obveznosti za čiste plače zaposlenih	3.710	3.791	98
Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač	1.216	1.324	92
Obveznosti za davke iz plač	577	877	66
Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	407	208	196
Obveznosti za dodatno pokojninsko zavarovanje	104	75	139
Obveznosti do dobaviteljev	2.459	2.791	88
Obveznosti za dajatve	968	965	100
Obveznosti za davek od dohodka	1.279	0	
Druge obveznosti iz poslovanja	0	9	
Obveznosti do EKT	216		
<b>SKUPAJ</b>	<b>10.936</b>	<b>10.040</b>	<b>95</b>

Največji delež kratkoročne obveznosti predstavljajo kratkoročne obveznosti do zaposlenih 54,99% vseh obveznosti, kar je v isti višini kot konec leta 2010. Nanašajo se na čiste plače, prispevke in davke zaposlenih.

Obveznosti do dobaviteljev in do EKT predstavljajo 24,46%, kar je za 1,13 % manj kot je bilo konec leta 2010. Zapadlih obveznosti ni, vse obveznosti bodo poravnane v letu 2012.



### 2.1.2.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastne vire in dolgoročne obveznosti tvorijo postavke podana v naslednji Preglednici 10, ki so primerjane tudi s stanjem predhodnega leta.

**Preglednica 11: Lastni viri in dolgoročne obveznosti.**

Vrsta	Leto 2011, v €	Leto 2010, v €	Indeks 2011:2010
Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	319	478	67
Presežek prihodkov nad odhodki (kumulativa)	25.253	18.294	138
<b>SKUPAJ</b>	<b>25.572</b>	<b>18.772</b>	<b>136</b>

## 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. Prikaz izkaza prihodkov in odhodkov podaja Preglednica 11.

**Preglednica 12: Zbirni izkaz prihodkov in odhodkov.**

	Realizacija 2011, v €	Realizacija 2010, v €	Indeks R11 : R10
<b>I. PRIHODKI</b>			
- prihodki od prodaje storitev	145.941	123.910	117,8
- prihodki od financiranja	32	53	60,4
- drugi prihodki	2	168	1,2
<b>SKUPAJ</b>	<b>145.975</b>	<b>124.131</b>	<b>117,6</b>
<b>II. STROŠKI</b>			
- stroški materiala	5.435	5.897	92,2
- stroški storitev	46.673	40.027	116,6
- stroški dela	85.599	75.126	113,9
- drugi stroški	26	327	7,95
- drugi odhodki	4	0	
<b>SKUPAJ</b>	<b>137.737</b>	<b>121.377</b>	<b>113,5</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>8.238</b>	<b>2.754</b>	<b>199,1</b>

Podrobneje so postavke razdelane v nadaljevanju v sledečih podpoglavjih.



## 2.2.1 Prihodki

Prihodki so v izkazu prihodkov razčlenjeni na naslednje skupine podane v naslednji preglednici 12.

**Preglednica 13: Prihodki.**

Vrsta	Leto 2011, v €	Leto 2010, v €	Indeks 2011:2010
Prihodki od poslovanja	145.941	123.910	118
Finančni prihodki	32	53	60
Drugi prihodki	2	168	01
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>145.975</b>	<b>124.131</b>	<b>118</b>

Skupni prihodki so bili ustvarjeni v višini 145.975 € in so večji od predhodnega leta za 18 %.

### 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 13.

**Preglednica 14: Prihodki od poslovanja.**

Vrsta	Leto 2011, v €	Leto 2010, v €	Indeks 2011:2010
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	145.941	123.910	118
<b>SKUPAJ</b>	<b>145.941</b>	<b>123.910</b>	<b>118</b>

### 2.2.1.2 Finančni prihodki

Finančni prihodki v letu 2011 znašajo 32 €, kar je za 60 % manj kot v letu 2010.

## 2.2.2 Odhodki

Odhodki za leto 2011 so prikazani v primerjavi z realizacijo leta 2010 po vrstah v naslednji preglednici 14.

**Preglednica 15: Odhodki.**

Vrsta	Leto 2011, v €	Leto 2010, v €	Indeks 2011:2010
Poslovni odhodki			
- stroški materiala	5.435	5.897	92
- stroški storitev	46.673	40.027	117
- stroški dela	85.599	75.126	114
- ostali drugi stroški	26	327	8
- drugi odhodki	4		



<b>SKUPAJ</b>	<b>137.737</b>	<b>121.377</b>	<b>113</b>
<b>Presežek prihodkov</b>	<b>8.238</b>	<b>2.754</b>	<b>299</b>

Največja postavka od vseh stroškov so stroški dela, saj predstavlja v strukturi stroškov 62,14 %, v letu 2010 pa je bil delež stroškov v skupnih odhodkih 61,89 %. Stroški dela so se povečali absolutno in relativno zaradi:

- Uvajanja delavke, ki v času porodniške nadomešča Mojco Gorjak,
- Stroškov regresa dodatne delavke in
- Zaradi variabilnega dela BOD, ki je vezan na tržne projekte.

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 2011 zaposleni 3,17 delavca.

V stroških dela zajema znesek za bruto plače z nadomestili 66.893 €, kar je 78,15 % skupnih stroškov dela.

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 storitev so večji zaradi:

- Izpeljave projekta Martinovanja 2011 in
- stroškov tržnih projektov.

V okviru storitev so zajete tudi stroški storitve v zvezi z opravljanem dejavnosti v višini 15.027,47 EUR, ki se nanašajo na neposredno opravljanje dejavnosti zavoda.

#### **2.2.2.1 d) Stroški amortizacije**

Amortizacija je prikazana v stroških poslovanja iz naslova javne službe v višini kot se nanaša delež javne službe v prihodkih, razlika pa bremeni poslovni izid tržne dejavnosti.

#### **2.2.2.2 e) Ostali odhodki**

Med ostalimi drugimi stroški so evidentirani stroški za takse.

Drugi odhodki so bili realizirani le v višini 4 EUR in se nanašajo predvsem na centinske izravnave.



### 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 eurov 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 večerjih, 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 2011. Le-ta znaša 1.279 EUR. Pridobitni delež je opredeljen v skladu s 4. členom Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti.



## 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 2011 do 31. decembra 2011 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.

## 2.5 Pojasnila k izkazu finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja

Na podlagi vseh navedenih podatkov je ugotovljeno, da je Javna razvojna agencija Ormož realizirala prihodke in odhodke v skladu s planskimi izhodišči oziroma ugodneje, saj je bil neto presežek prihodkov nad odhodki glede na plan presežen.

Ormož, 25. 02. 2012

Računovodsko poročilo je pripravila  
družba za vodenje poslovnih knjig:

Fiposor d.o.o. Ormož

Direktor Javne razvojne agencije:

Zlatko Zadavec



### 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.