



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 2012

Ormož, februar 2013



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	10
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 2012	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	Izvenbilančna 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	19
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
2.2.2	Odhodki	21
2.2.2.1	d) Stroški amortizacije	22
2.2.2.2	e) 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	PRIOLOGE	25



Seznam preglednic

Preglednica 1:	Prihodki Jare.	7
Preglednica 2:	Odhodki Jare.	9
Preglednica 3:	Količinski in vrednostni obseg dela za občine Ormož, Središče in Sveti Tomaž.....	10
Preglednica 4:	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.	17
Preglednica 5:	Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitev.	17
Preglednica 6:	Izvenbilančna sredstva.....	17
Preglednica 7:	Kratkoročna sredstva.	17
Preglednica 8:	Obveznosti do virov sredstev.	18
Preglednica 9:	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev.	19
Preglednica 10:	Lastni viri in dolgoročne obveznosti.	19
Preglednica 11:	Zbirni izkaz prihodkov in odhodkov.	20
Preglednica 12:	Prihodki.	20
Preglednica 13:	Prihodki od poslovanja.	21
Preglednica 14:	Odhodki.	21



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:	Kerenčičev trg 4, 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 2007-20013 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.
- 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 ocenjevanja vina Mlado vino in Naj špricar 2012,
 - Vključenost v projekt Regionalne destinacijske organizacije.
- 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 2012 je Jara realizirala skupne prihodke v višini 134.873 €, kar je za 8% manj prihodkov, kot leta 2011. Prihodki za izvajanje javne službe so znašali 121.296 €. Od storitev na trgu so skupni prihodki znašali 13.577 €. Pregled prihodkov po vrstah dejavnosti je izkazan v sledeči preglednici 1.

Preglednica 1: Prihodki Jare

Naziv prihodka	Skupaj leto 2011	Prihodki od javne službe leto 2012	Prihodki od storitev na trgu leto 2012	Skupaj leto 2012	plan 2012	Indeks R12: R11	Indeks R12: P12
Celotni prihodki	145.973	121.296	13.577	134.873	151.276	92	89,2
- prihodki od prodaje proizvodov in storitev	145.941	121.238	13.577	134.815	8.558	92	158,6
- finančni prihodki	32	58		58		181	
Skupaj Občina Ormož		101.002		101.002	127.296		79,3
Občina Središče ob Dravi		9.247		9.247	9.252		100
Občina Sveti Tomaž		4.874	4.160	9.034	9.034	100	100
proračun RS	4.862	3.890		3.890	4.862	80	80



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. 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.

Odhodke lokalne skupnosti po metodi denarnega toka prikazuje preglednica 2.

Preglednica 2: Odhodki lokalnih skupnosti za financiranje Jare.

Naziv odhodka	Skupaj leto 2011	financiranje javne službe 2012	Plačilo faktur 2012	Skupaj leto 2012	plan 2012	Indeks R12: R11	Indeks R12: P12
Skupaj Občina Ormož	80.853	119.381		119.381	127.296	147,6	93,8
Občina Središče ob Dravi	9.231	9.224		9.224	9.252	100	100
Občina Sveti Tomaž	6.108	5.724	4.160	9.884	9.038		

Javna razvojna agencija Občine Ormož je v letu 2012 izvedla naslednje javne projekte:

- Martinovanje,
- ocenjevanja mladih vin 2012 in Naj špricar 2012.
- pust.

Prihodki od storitev na trgu so v letu 2012 znašali 8% v vseh prihodkih. Nanašajo se na provizijo od prodanega blaga iz naslova komisijske prodaje, na storitve vodenja skupin in storitev 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 2012 je znašala 131.950 €, kar je za 2 % manj kot v letu 2011.

V okviru skupnih odhodkov znašajo odhodki za izvajanje javne službe 121.222 € ali 92 % vseh odhodkov, odhodki tržne dejavnosti znašajo 10.728 € ali 8% vseh odhodkov. Pregled odhodkov po vrstah dejavnosti je izkazan v naslednji preglednici 3 na naslednji strani.

**Preglednica 3: Odhodki Jare.**

Naziv odhodka	Skupaj leto 2011	Odhodki od javne službe leto 2012	Odhodki od storitev na trgu leto 2012	Skupaj leto 2012	Indeks R12 : R11
Celotni odhodki	137.737	121.222	10.728	131.950	98
- stroški blaga, materiala in storitev	52.108	52.189	3.587	55.726	107
- stroški dela	85.599	68.981	7.139	76.120	89
- ostali stroški	26				
- drugi odhodki	4	52	2	54	135

Glede na to, da je bilo v letu 2012 manj prihodkov kot v letu 2011 so bili sorazmerno manjši tudi stroški. Prav tako je zavod JARA ravnal racionalno glede porabe stroškov.

Stroški dela so v letu 2012 zajemali 56,46% prihodkov, kar je manj kot v letu 2011, saj so le ti takrat znašali 58,64%.

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 2012 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 2012 izdelala številne investicijske dokumente za vse tri občine. Pregled števila le-teh po posamezni vrsti dokumenta in ocenjeni tržni vrednosti posamezne vrste dokumenta podaja sledeča preglednica 3.

Preglednica 4: 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 €		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
DIIP	4.000	4.000	4.000	16	12	11	64.000	48.000	44000
Čistopisi DIIP	2.000	2.000	2.000	15	2	2	30.000	4.000	4000
IP	7.000	7.000	7.000	6	4	6	42.000	28.000	42000
Novelacija IP	2.500	2.500	2.500	3	3	2	7.500	7.500	5000
PIZ	7.000	7.000	7.000	1		3	7.000		21000
PUN	2.000	2.000	2.000	1			2.000		0
Prijava	2.000	2.000	2.000	10	6	9	20.000	12.000	18000
Skupaj				52	27	33	172.500	99.500	134.000

Agencija je torej v letu 2012 izdelala investicijsko dokumentacijo za vse tri občine v skupni ocenjeni tržni vrednosti 134.000 €.

Poleg dela za lokalne skupnosti iz preglednice 3 smo bili partnerji v pripravi mednarodnih projektov iz naslova 3. javnega razpisa v okviru OP IPA SL-HR 2007-13:

- Projekt Interpod, kjer so sodelujejo Čakra d.o.o. Čakovec, Udruga poduzetnika i obrtnika občine Nedelišće, Območna obrtna zbornica Ormož, Ljudska univerza Ormož in Jara Ormož,
- Projekt EKO TERRA, kjer so sodelovale Medžimurska županija, Občina Ormož, Regionalna razvojna agencija Medžimurja Redea, Jara Ormož, Gospodarska škola Čakovec, Fakulteta za kmetijstvo in biosistemske vede in Gospodarska škola Čakovec,
- Projekt Ocenjevanje mladih vin 2012 in ocenjevanje Naj špricar 2012. Ocenjevanje smo izvedli v sodelovanju z Društvom 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 2012,



- Udeležba v pripravah in izvedbi Martinovanja 2012: je lani dobila nove dimenzije v edukaciji mladih (sodelovanje Gimnazije Ormož in KOŠ-a na okrogli mizi Vino nevarnost in priložnost). Popestritev lanskega martinovanja pa je bila tudi povorka vinskih doživetij,
- Projekt TOS smo izvršili na terenu (pripravili seznam bodočih lokacij turistično obvestilne signalizacije in del elaborata. Projekt bo končan v letu 2013,
- Svetovanja podjetnikom in nosilcem podjetniških idej: finančna realizacija za podjetniško svetovanje izven inkubatorja se je povečalo za 74%, v okviru inkubatorja pa se je število inkubiranih podjetij povečalo na 7 (3 v letu 2011). Poleg tega smo imeli v fazi predinkubacije 3 nosilce podjetniških idej. O porastu fizičnega dela na Jari kažejo tudi podatki našega računovodskega servisa (Fiposor), ki beleži porast števila knjižb za 42%.,
- Delo Tica: večji del leta 2012 smo imeli delavko Tic-a na porodniškem dopustu in smo kadrovsko problematiko reševali z nadomeščanjem. Delo je potekalo na naslednjih projektih:
 - City cooperation (udeleževanje na delavnicah, posredovanje podatkov iz Ormoža za potrebe projekta – promocijska gradiva,..)
 - RDO (sodelovanje na delavnicah, srečanja s ponudniki, tiskovne konference, pridobivanje in posredovanje podatkov iz naše regije za potrebe projekta)
 - kolesarske poti Drava-Mura (sodelovanje pri izdelavi promocijskih informativnih tabel na kolesarki poti ob Dravi – posredovanje slik, promocijskega besedila)
 - udeležba na sejmu Alpe – Adria v januarju 2012 (promocija Ormoža in predstavitev Grajske pristave Ormož kot dobitnice nagrade Kultura-natura 2012). 2 dni
 - udeležba na sejmu Kamping & Karavaning 2012 na Gospodarskem razstavišču v Ljubljani na razstavnem prostoru destinacije RDO (naša destinacija Jeruzalem-Ormož se je predstavila 3 sejmski dan, predstavljali smo se: TIC, Oljarna Središče in P&F Jeruzalem Ormož)
 - izvedba Fašenka v Ormožu 2012
 - pomoč pri organizaciji in izvedbi Ormoškega poletja 2012
 - organizacija in izvedba Martinovanja v Ormožu 2012 (3 dni)
 - ponatis brošure Ormož – sonce Prlekije (pridobivanje in posodobitev podatkov), dodatno tudi v angleškem jeziku
 - vzdrževanje in posodabljanje podatkov na portalu STO
 - vključitev v katalog Park Jeruzalem
 - mesečna priprava koledarja prireditev za Ormož in okolico
 - in ostala dela, ki so določena za redno delovanje TIC-a.
 -

**Preglednica 5. Obiskanost Tica-a**

mesec	2011			2012		
	slo	tuji	skupaj	slo	tuji	skupaj
januar	93	2	95	77	2	79
februar	98	16	114	104	5	109
marec	141	26	167	104	15	119
april	183	51	234	91	103	194
maj	229	51	280	285	48	333
junij	224	96	320	242	131	373
julij	278	140	418	217	163	380
avgust	190	176	366	215	171	386
september	221	150	371	194	204	398
oktober	286	184	470	454	99	553
november	298	21	319	729	14	743
december	119	6	125	145	2	147
SKUPAJ:	2.360	919	3279	2.857	957	3814

Kot je razvidno iz preglednice št. 4 smo v letu 2012 zabeležili 16,3 % večji obisk Tic-a kot predhodno leto. Porast obiska domačih turistov je 21 %, porast obiska tujih turistov pa je 4%.

Preglednica 6: obiskanost portala STO

mesec	slovensko	angleško	nemško	italijansko	francosko	skupaj
januar	2367	692	414	258	129	4.012
februar	1513	483	398	244	70	2.846
marec	1918	604	498	380	77	3.636
april	2035	650	794	301	55	3.934
maj	2119	850	684	253	111	4.160
junij	1515	713	604	165	82	3.164
julij	1394	832	731	166	134	3.347
avgust	1510	901	690	148	108	3.475
september	1962	826	690	129	56	3.748
oktober	2021	1447	627	222	100	4.485

Nadaljevanje tabele na naslednji strani

**Nadaljevanje tabele s prejšnje strani**

november	2222	679	379	165	61	3.574
december	2549	684	222	93	84	3.790
SKUPAJ 2012	23125	9361	6731	2524	1067	44.171
2011	32.368	10.105	8.011	2.583	1.534	54.601

Kot je razvidno iz preglednice št.5 se je število klikov v letu 2012 na naše spletne strani portala STO zmanjšalo kar za 19 %. Vzroki za to so tako s strani portala (v letu 2013 je agencija Spirit pristopila k prenovi portala in k izobraževanju zastopnikov vseh uporabnikov tega portala), kakor tudi na naši strani (premajhna preglednost in atraktivnost naših vsebin). Ta problem se bo rešil v toku leta 2013 s postavitvijo lastne spletne strani in linki na portal. Naša spletna stran pa zamuja, ker se želimo uskladiti s celostno zasnovo RDO.

Prav tako nismo zadovoljni s prodajo turističnih spominkov v Tic-u, ki se je v letu 2012 zmanjšala kar za 26 % v primerjavi z letom 2011. Vzrok je zlasti v manjši prodaji podjetjem in javnim zavodom in lokalni skupnosti. Eden od vzrokov je tudi cenovna politika naših dobaviteljev, ki daje velike popuste velikim trgovcem, zato so isti artikli pri nas dražji tudi za 30%. Na tem področju nas čaka v letu 2013 prevetritev sortimenta in reklamiranje.

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

Učinkovitost poslovanja se kaže tudi v naslednjih kazalcih:

Produktivnost:

- V letu 2012 je bilo realiziranih prihodkov v znesku 134.873 €, kar je za 4% manj kot je bilo predvideno s planom, oziroma 10 % manj kot je bilo planirano z rebalansom. Osnovna vzroka za manjšo realizacijo so manjši prihodki iz naslova tržne realizacije z lokalnimi skupnostmi, ki so se zmanjšala iz 15.685,50 v letu 2011 na 4.160 € v letu 2012, kakor tudi manjši prihodki iz naslova javne službe, ki so se zmanjšali za 3%. Ostalo realizacijo na trgu (podjetniško svetovanje) pa smo povečali za 74 %. V ta znesek ni všteto svetovanje za potrebe inkubatorja, ki je za naše inkubirance in nosilce podjetniških idej brezplačno.
- Prihodek na zaposlenega na podlagi opravljenega števila ur je v letu 2012 znašal 44.958 €, v letu 2011 pa 46.049 €. Glede na ta kazalec se je produktivnost zmanjšala v letu 2012 za 2,4 %. Vzrok za ta padec je v padcu celotnega prihodka (prihodek v letu 2012 je bil manjši glede na realizirane prihodke v letu 2011 za 8%).
- Fizična produktivnost in ocenjena vrednosti opravljenega dela (preglednica 3 in ostali projekti): izkazan je porast fizične produktivnosti v razmerju do lokalnih skupnosti za 22%. Število podjetniških svetovanj se je povečalo za 210% (porast inkubiranih podjetij).



Gospodarnost

Gospodarnost merjena v vrednosti poslovnih učinkov od prodaje in drugih prihodkov z odhodki kaže na to, da je v letu 2012 znašala 2,21 % v letu 2011 pa 5,98 %. Gospodarnost je pogojena s pozitivnim rezultatom, ki je nastal pri tržni realizaciji (na področju javne službe se odhodki komaj pokrivajo z odhodki).

Donosnost

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2012 je znašal 2.396 €, v letu 2011 pa 8.238 €.

Presežek prihodkov nad odhodki se je iz leta 2011 v letu 2012 zmanjšal za 243 %.

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 2012

V letu 2012 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. 2012 so bili v zavodu zaposleni stalno trije delavci, od tega na naslednjih **delovnih mestih:**

za nedoločen čas

- Zlatko Zadavec kot direktor agencije,
- mag.mag. Boris Zadavec kot vodja projektov

ter za določen čas 1 delavka na delovnem mestu:

- Mojca Gorjak kot vodja TIC-a.

Na podlagi delovnih ur so bili v letu 2012 zaposleni 3 delavci.



Povprečna starost zaposlenih je 43,3 let.

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 134.500 €, kar je znatno več kot znašajo stroški našega delovanja.

Delovanje MPI d.o.o. Ormož je dodatno obremenila aktivnosti Jare, saj se je povečalo število inkubirancev iz treh v letu 2011 na sedem v letu 2012.

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 7: Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.

Vrsta sredstev	Leto 2012, v €	Leto 2011, v €	Indeks 2012:2011
Dolgoročna sredstva	328	319	103
SKUPAJ SREDSTVA	328	319	103

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 2012, v €	Leto 2011, v €	Indeks 2012:2011
Kratkoročna sredstva in AČR	38.295	36.189	106
SKUPAJ SREDSTVA	38.295	36.189	106

2.1.1.3 Izvenbilančna sredstva

Izvenbilančna sredstva so podana v sledeči preglednici 6.

Preglednica 9: Izvenbilančna sredstva.

Vrsta sredstev	Leto 2012, v €	Leto 2011, v €
Aktivni konti izvenbilančne evidence	10.988	12.307
Pasivni konti izvenbilančne evidence	10.988	12.307

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 10: Kratkoročna sredstva.

Vrsta kratkoročnega sredstva	Leto 2012 v €	Leto 2011 v €	Indeks 2012:2011
- denarna sredstva v blagajni	199	400	50
- dobroimetje pri bankah	23.599	6.069	3889
- kratkoročne terjatve do kupcev	1.890	375	504
- dani predujmi in varščine	360		
- kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega plana	9.987	28.951	34
- kratkoročne terjatve iz financiranja	5	-	
- druge kratkoročne terjatve	879	284	309
- aktivne časovne razmejitve	1.376	110	1250



SKUPAJ	38.295	36.189	98
---------------	---------------	---------------	-----------

Denarna sredstva na dan 31. 12. 2012 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. 2012 je bilo 23.599 € in je usklajeno z izpiskom UJP-a na dan 21. 12. 2012 pod zaporedno številko 139.

Terjatve do kupcev se nanašajo le na kupce v Sloveniji. Terjatve so bile po stanju na dan 31. 12. 2012 s kupci usklajene in niso sporne ter znašajo 1.890 €.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega plana se nanašajo na terjatve do neposrednih uporabnikov in niso sporne ter znašajo 9.987.

Druge kratkoročne terjatve znašajo skupaj 879 € in so naslednje:

- kratkoročne terjatve do zaposlenih,
- terjatve za vplačani davek od dohodka po obračunu za leto 2012.

Aktivne časovne razmejitve se sestojijo iz kratkoročno odloženih stroškov. Javna razvojna agencija jih evidentira v stroške v letu 2013, ker se na to leto tudi nanašajo.

2.1.2 Obveznosti do virov sredstev

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

Preglednica 11: Obveznosti do virov sredstev.

Vrsta obveznosti	Leto 2012, v €	Leto 2011, v €	Indeks 2012:2011
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	10.823	10.936	99
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	27.800	25.572	109
SKUPAJ	38.623	36.508	106

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



2.1.2.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve podaja sledeča preglednica 9.

Preglednica 12: Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve.

Vrsta obveznosti	Leto 2012, v €	Leto 2011, v €	Indeks 2012:2011
Obveznosti za čiste plače zaposlenih	3.600	3.710	97
Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač	1.205	1.216	99
Obveznosti za davke iz plač	649	577	112
Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	229	407	56
Obveznosti za dodatno pokojninsko zavarovanje	80	104	77
Obveznosti do dobaviteljev	3.597	2.459	146
Obveznosti za dajatve	1.460	968	150
Obveznosti za davek od dohodka		1.279	
Druge obveznosti iz poslovanja			
Obveznosti do EKT	3	216	
SKUPAJ	10.823	10.936	99

Največji delež kratkoročne obveznosti predstavljajo kratkoročne obveznosti do zaposlenih 53,32% vseh kratkoročnih obveznosti, kar je v nekoliko manjši višini kot konec leta 2011. To znižanje deleža plač je povezano z ZUJF-OM sprejet konec meseca maja 2012.

Obveznosti do dobaviteljev in do EKT predstavljajo 33,26% 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 13: Lastni viri in dolgoročne obveznosti.

Vrsta	Leto 2012, v €	Leto 2011, v €	Indeks 2012:2011
Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	152	319	48
Presežek prihodkov nad odhodki (kumulativa)	27.648	25.253	109
SKUPAJ	27.800	25.572	109

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 2012, v €	Realizacija 2011, v €	Indeks R11 : R10
I. PRIHODKI			
- prihodki od prodaje storitev	134.815	145.941	92
- prihodki od financiranja	58	32	181
- drugi prihodki		2	
SKUPAJ	134.873	145.975	92
II. STROŠKI			
- stroški materiala	2.958	5.435	54
- stroški storitev	52.818	46.673	113
- stroški dela	76.120	85.599	89
- drugi stroški		26	
- drugi odhodki	54	4	
SKUPAJ	131.950	137.737	96
PRESEŽEK PRIHODKOV	2.396	8.238	29

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 15: Prihodki.

Vrsta	Leto 2012, v €	Leto 2011, v €	Indeks 2012:2011
Prihodki od poslovanja	134.815	145.941	92
Finančni prihodki	58	32	181
Drugi prihodki		2	
SKUPAJ PRIHODKI	134.873	145.975	92

Skupni prihodki so bili ustvarjeni v višini 134.873 € in so manjši od predhodnega leta za 8%.

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 16: Prihodki od poslovanja.**

Vrsta	Leto 2012, v €	Leto 2011, v €	Indeks 2011:2010
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	134.815	145.941	92
SKUPAJ	134.815	145.941	92

2.2.1.2 Finančni prihodki

Finančni prihodki v letu 2012 znašajo 58 €, kar je za 80 % več kot v letu 2011.

2.2.2 Odhodki

Odhodki za leto 2012 so prikazani v primerjavi z realizacijo leta 2011 po vrstah v naslednji preglednici 14.

Preglednica 17: Odhodki.

Vrsta	Leto 2012, v €	Leto 2011, v €	Indeks 2012:2011
Poslovni odhodki			
- stroški materiala	2.958	5.435	54
- stroški storitev	52.818	46.673	113
- stroški dela	76.120	85.599	89
- ostali drugi stroški		26	
- drugi odhodki	54	4	
SKUPAJ	131.950	137.737	96
Presežek prihodkov	2.396	8.238	29

Največja postavka od vseh stroškov so stroški dela, saj predstavlja v strukturi stroškov 57,69 %, v letu 2011 pa je bil delež stroškov v skupnih odhodkih 62,14 %.

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 13.577 EUR, 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 2012 zaposleni 3 delavci.

V stroških dela zajema znesek za bruto plače z nadomestili 60.102 €, kar je 78,95 % skupnih stroškov dela.

2.2.2.1 d) 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.

2.2.2.2 e) Drugi stroški in odhodki

Drugih stroškov zavod ne izkazuje.

Drugi odhodki so bili realizirani le v višini 54 EUR in se nanašajo na plačane takse.

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 obišejo 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 2012. Le-ta znaša 527 EUR. Pridobitni delež je opredeljen v skladu s 4. členom Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti.

Zavod je imel v letu 2012 primerjavi z letom 2011 manjšo obveznost za davek od dohodka in sicer za 142 %. Zavod je v letu 2012 opravljal znatno manj dela iz naslova pridobitne dejavnosti kot v letu 2011. Posledica tega je tudi manjši presežek prihodkov nad odhodki na tem področju.

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 2012 do 31. decembra 2012 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 16.025 EUR.

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, 16. 02. 2013

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.