



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 2018

Ormož, februar 2019



Vsebina

1	POSLOVNO POROČILO	4
1.1	Predstavitev zavoda	4
1.2	Dejavnost agencije	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 2018.....	12
1.10	Analiza kadrovanja	13
1.11	Zaključek	13
2	RAČUNOVODSKO POROČILO	14
2.1	Bilanca stanja	14
2.1.1	Sredstva.....	14
2.1.1.1	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.....	15
2.1.1.2	Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitev.....	15
2.1.1.3	Izven bilančna sredstva.....	15
2.1.1.4	Kratkoročna sredstva	15
2.1.2	Obveznosti do virov sredstev.....	16
2.1.2.1	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev	16
2.1.2.2	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	17
2.2	Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov.....	17
2.2.1	Prihodki.....	18
2.2.1.1	Prihodki od poslovanja	18
2.2.1.2	Finančni prihodki	18
2.2.1.3	Razmejitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost.....	18
2.2.1.4	Odhodki.....	19
2.2.1.5	Stroški amortizacije	20
2.2.1.6	Drugi stroški in odhodki.....	20
2.3	Davek od dohodka pravnih oseb.....	20
2.4	Pojasnila k izkazu denarnih tokov	21
2.5	Pojasnila k izkazu finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja	22
3	PRILOGE	23



Seznam preglednic

Preglednica 1:	Prihodki Jare v letu 2018.....	7
Preglednica 2:	Odhodki Jare v letu 2018.	8
Preglednica 3:	Količinski in vrednostni obseg dela za občine Ormož, Središče in Sveti Tomaž.....	9
Preglednica 4:	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.	15
Preglednica 5:	Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitev.	15
Preglednica 6:	Zbirni izkaz prihodkov in odhodkov.	17
Preglednica 7:	Prihodki.	18
Preglednica 8:	Prihodki od poslovanja.	18
Preglednica 9:	Prihodki od poslovanja.	19
Preglednica 10:	Odhodki.	19
Preglednica 11:	Pregled razmejitev odhodkov na javno službo in tržno dejavnost.	20



1 POSLOVNO POROČILO

1.1 Predstavitev zavoda

Javna razvojna agencija Občine Ormož (v nadaljevanju agencija) je bila ustanovljena na podlagi 5. člena Zakona o javnih agencijah (Uradni list RS, št. 52/202 in 17. člena Zakona o skladnem regionalnem razvoju (Uradni list RS, št. 60/1999. 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 agencije 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 Ptujju je bila agencija registriran dne 19. 11. 2002, pod vložno številko: 1/09803/00.

Splošni podatki o agenciji:

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 agencije

Agencija 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.,
- izvedba RRP Podravje 2014-2020,
- priprava občinskih odlokov iz področja javnih gospodarskih služb,

2. Vodenje LAS UE Ormož

- Agencija kot vodilni partner LAS opravlja finančne in upravne naloge,
- zastopa LAS v upravnih in finančnih zadevah,
- upravlja s transakcijskim računom LAS,
- organizira delovanje LAS, skrbi za dokumentacijo in arhiv LAS,
- pripravi letno poročilo o delu in finančno poročilo LAS in ju posreduje Upravnemu odboru LAS v sprejem, pripravi letni načrt aktivnosti LAS in ga posreduje Upravnemu odboru LAS v sprejem,
- sodeluje pri pripravi in izvedbi prijave na razpis za izbor in potrditev Lokalnih akcijskih skupin,
- vzpostavi in ažurno upravlja spletno stran LAS, na kateri objavlja splošne akte in dokumente LAS, javne pozive LAS, rezultate javnih pozivov z informacijami o sofinanciranih projektih in druge informacije, namenjene večji informiranosti subjektov, ki so bili izbrani na javnih pozivih LAS,
- informira člane LAS o svojem delu,
- nudi organom LAS prostorsko, logistično, administrativno, strokovno in tehnično podporo, ki jo ti potrebujejo za svoje delovanje,
- na svojem poslovnem naslovu gostuje poslovni naslov LAS, tako da zagotavlja naslov za sprejem pošte za LAS in tudi sprejema pošto za LAS,
- pripravlja letne načrte aktivnosti za potrebe pridobivanja sredstev za delovanje LAS in za animacijo in jih pravočasno posreduje pristojnemu organu oziroma skladu. izvaja informiranje, animacijo in motivacijo prebivalcev ter drugih subjektov iz območja LAS



in jih spodbuja k sodelovanju na javnih pozivih LAS in k drugim oblikam sodelovanja pri izvajanju Strategije lokalnega razvoja,

- zagotavlja informacije vsem zainteresiranim na območju LAS o delovanju LAS in o Strategiji lokalnega razvoja,
- zagotavlja vse potrebne informacije, potrebne za omogočanje spremljanja in vrednotenja Strategije lokalnega razvoja,
- predlaga Upravnemu odboru LAS spremembo Strategije lokalnega razvoja, če oceni, da je to potrebno,
- do 31. marca za preteklo leto pripravi letno poročilo o izvajanju Strategije lokalnega razvoja, kjer navede tudi podatke o doseganju ciljev strategije in o izpolnjevanju obveznosti za preteklo leto, in ga posreduje pristojnemu skladu oziroma organu in

3. 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,

1.5 Prihodki in odhodki agencije

1.5.1 Prihodki

V letu 2018 je agencija realizirala skupne prihodke v višini 101.854 €, kar je za 3,54 % prihodkov manj, kot leta 2017 in 18,58 % manj kot je bil plan za leto 2018. Pregled prihodkov po vrstah dejavnosti je izkazan v sledeči preglednici 1.

Preglednica 1: Prihodki Jare v letu 2018.

Naziv prihodka	Prihodki skupaj 2017 (€)	Plan prihodkov 2018 (€)	Prihodki v letu 2018 (€)	Indeks R18:R17	Indeks R18:P18
			Prihodki od javne službe leto 2018		
Celotni prihodki	105.591	125.094	101.854	96,46	81,42
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	105.591	125.094	101.801	96,41	81,38
Skupaj Občina Ormož	53.927	59.878	57.753	107,09	96,45
Občina Središče ob Dravi	6.532	10.924	9.026	138,18	82,63
Občina Sv. Tomaž	6.381	10.692	8.818	138,19	82,47
Občina Ljutomer			3.000		300,00
MRA	350	500			
Proračun RS	35.370	23.554	23.204	66	89,25
Drugi prihodki	3.031	1.000	53		



Naziv prihodka	Prihodki skupaj 2017 (€)	Plan prihodkov 2018 (€)	Prihodki v letu 2018 (€)	Indeks R18:R17	Indeks R18:P18
			Prihodki od javne službe leto 2018		
Sofinanciranje operacij LAS s strani občin		5.546			
Prevred. prihodki					

Prihodki od storitev javne službe so bili realizirani v višini 101.801 €. Prihodkov od storitev na trgu agencija v letu 2018 ne izkazuje.

Realizacija prihodkov v letu 2018 s strani lokalnih skupnosti je bila manjša kot je bilo načrtovano (pri Občini Ormož za 3,55 %, pri Občini Središče ob Dravi za 17,37 % in pri Občini Sveti Tomaž za 17,53 %). Če pa primerjamo realizirane prihodke od lokalnih skupnosti s prihodki v letu 2017, pa prihodki v letu 2018 presegajo realizacijo v 2017. Indeksi prihodkov 2018/17 od strani lokalnih skupnosti so nekoliko višji, ker je v teh prihodkih zajeto tudi sofinanciranje stroškov projektov LAS (NOST 2017-25 in PPPT LAS) in ker je bila v letu 2018 dodatna zaposlitev (0,5 polne delovne moči od 1. 7. 2018 naprej) za potrebe LAS. Prihodki v letu 2018 znatno zaostajajo za planom, ker je bila potrditev operacij NOST in PPPT LAS mnogo kasneje kot je bilo načrtovano.

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 agenciji realizirani v skladu s programom, ki je bil opredeljen po letnih pogodbah o financiranju agencije s strani Občin Ormož, Središče ob Dravi in Sveti Tomaž. Skupna vrednost odhodkov v letu 2018 je znašala 101.287 €, kar je 2,68 % manj kot v letu 2017 in 17,13 % manj kot je bilo planirano za leto 2018.

V okviru skupnih odhodkov so vsi odhodki za izvajanje javne službe, tržne dejavnosti v letu 2018 ni. Pregled odhodkov po vrstah dejavnosti je izkazan v preglednici 2 spodaj.

Preglednica 2: Odhodki Jare v letu 2018.

Naziv odhodka	Skupaj odhodki 2017 (€)	Plan odhodkov 2018 (€)	Odhodki v letu 2018 (€)	Indeks R18 : R17	Indeks R18 : P18
			Odhodki od javne službe leto 2018		
Celotni odhodki	104.081	122.225	101.287	97,32	82,87
- stroški blaga, materiala in storitev	31.652	42.541	20.077	63,43	47,19
- stroški dela	71.062	79.684	80.451	113,21	100,96
- drugi stroški	1.367		560	40,97	
- drugi odhodki			199		



Med odhodki Jare je nekoliko višji porast stroškov dela, ki je rezultat napredovanja delavca Borisa Zdravca v višji plačilni razred in zaposlitev delavca za polovični delovni čas od 1. 7. 2018 naprej. To je tudi razlog, da se je delež stroškov dela v odhodkih povečal iz 68 % (v letu 2017) na 79 % v letu 2018.

Finančno poslovanje agencije 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 agencije za leto 2018 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«.

Agencija je v letu 2018 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 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	7	2.000	14.000
Čistopisi DIIP	4	1.000	4.000
IP	3	3.500	10.500
Skupaj	14		28.500

Ocenjena vrednost izdelane investicijske dokumentacije za vse tri občine v skupni ocenjeni tržni vrednosti 28.500 €.

Poleg dela za lokalne skupnosti iz preglednice 3 je agencija sodelovala pri naslednjih projektih:

- svetovanja podjetnikom in nosilcem podjetniških idej: v okviru inkubatorja MPI Ormož je delovalo v letu 2018 6 podjetij,
- projekt LAS UE Ormož: Jara je izvajala funkcijo vodilnega partnerja LAS UE Ormož. V začetku leta 2018 je pripravil 2. javni poziv za sofinanciranje operacij iz Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja. Javni poziv je bil objavljen dne 20. 3. 2018. V času od objave javnega poziva pa do zapadlosti javnega poziva dne 1. 6. 2018 je bila intenzivna dejavnost vodilnega partnerja na področju animiranja, obveščanja in pomoči pri oblikovanju prijav na 2. javni poziv EKSRP, ki je bil objavljen na spletni strani LAS na zavihku <http://www.las-ue-ormoz.si/2-javni-poziv-eksrp-las-ue-ormoz/>.

Vodilni partner je nudil tudi pomoč Ocenjevalni komisiji za ocenjevanje vlog prispelih na 2. JP EKSRP in se udeleževal sej komisije, ki so bile v naslednjih terminih:

- 1. seja Ocenjevalne komisije: 5. 6. 2018,



- 2. seja Ocenjevalne komisije: 11. 9. 2018.

V času med 20. 3. 2018 in 1. 6. 2018 je vodilni partner nudil pomoč 5 prijaviteljem na 2. JP EKSRP pri dopolnitvi vlog.

V času od 10. 9. 2018 do 15. 9. 2018 je vlagal zahtevek za refundacijo stroškov v e-Kmetijo za operacijo razvoj turistične in naravoslovne ponudbe v Občini Središče ob Dravi.

V času od 5. 9. 2018 do 17. 10. 2019 je sodeloval pri snovanju operacije Aktivna Drava in jo dne 17. 10. 2018 tudi uspešno naložil na e-Kmetijo. S to operacijo partnerstvo, v katerem sodelujejo Občina Ormož, Javni zavod za turizem kulturo in šport, Občina Ormož ter 9 drugih LAS-ov iz Slovenije in Hrvaške, želi aktivirati reko Dravo kot naravni biser, ki povezuje štiri države in predstavlja pravi potencial povezovanja, združevanja različnih akterjev. Ker smo prepoznali potencial, ki ga reka ponuja, želimo vzpostaviti nov turistični produkt, ki temelji na vzpostavitvi skupnega športno-naravovarstvenega programa in produkta, ki ima potencial v razvoju novih delovnih mest v prihodnosti. Z izvedbo te operacije pridobimo na območju LAS UE ORMOŽ novo storitev, ki je pred operacijo ni bilo in ki bo pozitivno vplivala na različne ravni: družba, narava, okolje. Ker je habitat ob stari strugi reke Drave zelo bogat, se pristopa tudi k nabavi kanujev s potrebno opremo, saj želimo približati to območje zlasti ljubiteljem narave. Z operacijo želimo omogočiti razvoj in nadgradnjo lokalne ponudbe v povezavi z naravoslovnim turizmom, kar bo prispevalo k oblikovanju nove dodane vrednosti za trženje območja (ogled območja ohranjene narave reke Drave s kanuji). Operacija je tudi priložnost povezave med varstvom narave, izobraževanjem in turizmom. Za lokalno prebivalstvo je lahko povezava narave z izobraževanjem in turizmom velika priložnost, saj bi to predstavljalo za celotno regijo dodatno ponudbo in razvoj produktov ter storitev za trženje narave. Povpraševanje po naravoslovnem turizmu pa je iz strani tujih in domačih gostov vedno večje. Prav tako pa bo izposoja kanujev namenjena za izobraževalne namene, ribičem, v manjši meri pa tudi tistim, ki si želijo sprostitve. Varovano območje namreč ne dopušča masovnega turizma.

Skupni stroški obravnavane operacije LAS UE Ormož znašajo v vrednosti 76.546,29 € brez DDV oz. 84.126,68 € z DDV. Partnerstvo se je z operacijo prijavilo na 4. JR za sofinanciranje operacij sodelovanja LAS.

V času od 16. 9. 2018 do 30. 9. 2018 je vršil tudi vnos podatkov v aplikacijo e-Kmetija za operaciji Domače meso in Vikulturist in vnesel tudi zahtevek v e-Kmetijo za refundacijo stroškov iz 1. faze izvedbe operacije Načrt razvoja gospodarstva in dviga kakovosti življenja na območju LAS za obdobje 2017-25.

V času od 5. 10. 2018 do 30. 10. 2018 je vnašal zahtevke za refundacijo stroškov v sistem e-MA za naslednje operacije:

- Program partnerstva za razvoj in promocijo turizma na območju LAS UE Ormož,
- Danes za jutri,



- SON-ENER,
- Coworking,
- Medgeneracijsko kroženje znanja in veščin.

Nudil je podporo organom upravljanja LAS. Tako so bila pripravljena gradiva za seje delavci Jare pa so sodelovali tudi na sejah Upravnega odbora LAS UE Ormož:

- 12. seja UO iz dne 16. 3. 2018,
- 13. seja UO iz dne 22. 8. 2018,
- 14. seja UO iz dne 18. 9. 2018 in.
- 15. seja UO iz dne 16. 10.2018.

Pripravil je gradiva za pisne seje UO LAS:

- 7. dopisna seja UO iz dne 30. 3. 2018,
- 8. dopisna seja UO iz dne 11. 5. 2018,
- 9. dopisna seja iz dne 13. 6. 2018,
- 10. dopisna seja iz dne 29. 8. 2018 in
- 11. dopisna seja iz dne 6. 11. 2018.

Pripravili je gradivo, delavci Jare pa so sodelovali na naslednjih Skupščinah LAS v letu 2018:

- 8. Skupščina LAS iz dne 16. 3. 2018,
- 1. Izredna Skupščina LAS iz dne 5. 4. 2018,
- 9. Skupščina LAS iz dne 18. 9. 2018 in
- 10. Skupščina LAS iz dne 16. 10. 2018.

Pripravil je potrebno dokumentacijo in vložil zahtevke za refundacijo stroškov vodilnega partnerja LAS UE Ormož za razdobje:

- 1. 10. 2017 do 31. 3. 2018,
- 1. 4. 2018 do 31. 7. 2018 in
- 1. 8. 2018 do 30. 11. 2018.

V razdobju 1. 12. 2018 do 14. 12. 2018 je vršil dopolnitve zahtevkov za refundacijo stroškov LAS. V letu 2018 so upravičenci prejeli iz ESRR 102.983,14 € nepovratnih sredstev za sofinanciranje operacij, ki so bile izbrane v okviru 1. JP LAS UE Ormož iz ESRR. Refundacijo stroškov operacij iz EKSRP pa se pričakuje do maja 2019.

V času od 14. 12. 2018 do 30. 12. 2018 je potekalo poročanje organom LAS (4. seja NO in 15. seja UO LAS), ter poročanje organom CLLLD.

- Jara je v letu 2018 sodelovala tudi kot partner v operacijah:
 - Načrt razvoja gospodarstva in dviga kakovosti življenja na območju LAS UE Ormož v obdobju 2017-25 (NOST 2017-25) in



- Program partnerstva za razvoj in promocijo turizma na območju LAS UE Ormož (PPPT LAS).
- Jara je v letu 2018 izdelala tudi investicijsko dokumentacijo po naročilu Občine Ljutomer (DIIP in IP za Komunalno infrastrukturo v Babincih).

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

Učinkovitost poslovanja se kaže tudi v naslednjih kazalnikih:

Produktivnost

V letu 2018 je bilo realiziranih prihodkov v znesku 101.854 €, kar je za 3 % manj kot je bilo realizirano v letu 2017 in 18,58 % manj kot je bilo planirano. Razlog za manjše prihodke ni v manjšem obsegu dela, ampak v pozni potrditvi operacij NOST 2017-25 ter PPPT LAS.

Gospodarnost

Gospodarnost merjena v vrednosti poslovnih učinkov od prodaje in drugih prihodkov z odhodki kaže na to, da je v letu 2018 znašala 1,01 %, kar kaže na to, da je agencija gospodarno ravnala s pridobljenimi sredstvi.

Donosnost

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2018 znaša 567,00 € in se prenaša na nerazporejene presežke prihodkov nad odhodki. Donosnost ni osnovni cilj institucije, ampak kvalitetno izvajanje nalog, ki so postavljene.

1.8 Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora.

Glede na relativno nizki proračun Jare pogojen, ki je pogojen z minimalnim številom zaposlenih, ima agencija vzpostavljen sistem notranjega finančnega nadzora na podlagi samoocelitve direktorja agencije. Sistem zagotavlja oceno realizacije zastavljenih ciljev ter tveganja pri morebitnem nedoseganju le teh. Poleg tega vsakoletno delo oceni in potrdi tudi Svet agencije.

1.9 Strokovni nadzor v letu 2018

V letu 2018 je strokovni nadzor opravil Svet Jare, ki smo ga informirali o tekoči problematiki delovanja agencije.



1.10 Analiza kadrovanja

Na dan 31. 12. 2018 so bili v agenciji zaposleni naslednji delavci, na naslednjih delovnih mestih:

- za določeni čas:
 - direktor agencije za polovični delovni čas in
 - višji svetovalec področja 1 za polovični delovni čas,
- ter za nedoločeni čas:
 - višji svetovalec področja III, za polni delovni čas in
 - področni svetovalec 3 za polni delovni čas.

Povprečna starost zaposlenih je 47 let.

Na podlagi delovnih ur pa nas je bilo v letu 2018 zaposlenih 2,8.

1.11 Zaključek

Poslovno poročilo zaključujemo s prepričanjem, da je agencija uspešno izvedla vse naloge, ki so bile postavljene v Planu dela in finančnem načrtu za leto 2018 in naloge, ki so jih je v toku leta dodatno postavile lokalne skupnosti.



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 (v nadaljevanju 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 4: Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.

Vrsta sredstev	Leto 2018, v €	Leto 2017, v €	Indeks 2018:2017
Dolgoročna sredstva	1.896	4.071	47
SKUPAJ SREDSTVA	1.896	4.071	47

2.1.1.2 Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Preglednica 5: Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitve.

Vrsta sredstev	Leto 2018, v €	Leto 2017, v €	Indeks 2018:2017
Kratkoročna sredstva in AČR	36.158	33.070	109
SKUPAJ SREDSTVA	36.158	33.070	109

2.1.1.3 Izven bilančna sredstva

Izven bilančnih sredstev v agenciji ne izkazujemo.

V letu 2018 agencija izven bilančnih sredstev več nima, saj se je enota TIC odcepila in jo je prevzel Javni zavod za turizem, kulturo in šport Občine Ormož.

2.1.1.4 Kratkoročna sredstva

Med kratkoročnimi sredstvi so zajete postavke podane v naslednji preglednici 6.

Preglednica 6: Kratkoročna sredstva.

Vrsta kratkoročnega sredstva	Leto 2018 v €	Leto 2017 v €	Indeks 2018:2017
- denarna sredstva v blagajni		199	
- dobroimetje pri bankah	19.888	10.379	192
- kratkoročne terjatve do kupcev			
- dani predujmi in varščine			
- kratkoroč. terjatve do upor. enot. kontnega plana	6.986	4.295	163
- kratkoročne terjatve iz financiranja			
- druge kratkoročne terjatve			
- aktivne časovne razmejitve	9.284	18.197	51

Denarna sredstva na dan 31. 12. 2018 so znašala v blagajni agencije 0 €.

Stanje na transakcijskem računu JARE na dan 31. 12. 2018 je bilo 11.742,12 € in je usklajeno z izpisom UJP na dan 28. 12. 2018 pod zap. številko 086. Stanje na transakcijskem računu posebej odprtim za projekt LAS na dan 12.10.2018 znaša 8.145,46 €, ki je tudi zadnji izpisek v letu 2018 pod zaporedno številko 005.



Terjatev do kupcev na dan 31. 12. 2018 agencija ne izkazuje.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31. 12. 2018 znašajo 6.986 €.

Drugih kratkoročnih terjatev agencija v letu 2018 ne izkazuje.

Aktivne časovne razmejitve se sestojijo iz kratkoročno odloženih stroškov. Agencija jih evidentira v stroške v letu 2018, ker se na to leto tudi nanašajo. Prav tako pa se sestojijo iz predhodno nezaračunanih prihodkov, saj je agencija v letu 2017 in 2018 izvajala pogodbe za katere bodo izstavljeni zahtevki v letu 2019. Iz tega naslova so nastali stroški in tako je agencija po pogodbi vkalkulirala in evidentirala tudi prihodke.

2.1.2 Obveznosti do virov sredstev

Obveznosti do virov sredstev so v bilanci stanja razčlenjeni na postavke, podane v preglednici 7.

Preglednica 7: Obveznosti do virov sredstev.

Vrsta obveznosti	Leto 2018, v €	Leto 2017, v €	Indeks 2018:2017
Kratkoročne obveznosti in PČR	9.573	7.016	136
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	28.481	30.125	95
SKUPAJ	38.054	37.141	102

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 8.

Preglednica 8: Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve.

Vrsta obveznosti	Leto 2018, v €	Leto 2017, v €	Indeks 2018:2017
Obveznosti za čiste plače zaposlenih	4.022	2.739	147
Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač	1.397	944	148
Obveznosti za davke iz plač	904	588	154
Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	190	187	102
Obveznosti za dodatno pokojninsko zavarovanje	85	27	315
Obveznosti do dobaviteljev	1.951	1.835	106
Obveznosti za dajatve	1.023	693	148
Obveznosti za davek od dohodka	0	0	
Druge obveznosti iz poslovanja	0	0	
Obveznosti do EKT	1	3	
Kratkoročni krediti drugih	0	0	
Kratkoročne obveznosti za zamudne obresti	0	0	



Vrsta obveznosti	Leto 2018, v €	Leto 2017, v €	Indeks 2018:2017
SKUPAJ	9.573	7.016	136

Največji delež kratkoročne obveznosti predstavljajo obveznosti za čiste plače zaposlenih in obveznosti do dobaviteljev.

Obveznosti do dobaviteljev in do EKT niso zapadle obveznosti in bodo poravnane v letu 2019.

2.1.2.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastne vire in dolgoročne obveznosti tvorijo postavke podana v preglednici 9, ki so primerjane tudi s stanjem predhodnega leta.

Preglednica 9: Lastni viri in dolgoročne obveznosti.

Vrsta	Leto 2018, v €	Leto 2017, v €	Indeks 2018:2017
Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	1.860	4.071	46
Presežek prihodkov nad odhodki (kumulativa)	26.621	26.054	102
SKUPAJ	28.481	30.125	95

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 6: Zbirni izkaz prihodkov in odhodkov.

	Realizacija 2018, v €	Realizacija 2017, v €	Indeks R18 : R17
I. PRIHODKI			
- prihodki od prodaje storitev	101.801	104.184	98
- prihodki od financiranja			
- drugi prihodki	53	1.407	4
- prevrednotovalni posl.prih.			
SKUPAJ	101.854	105.591	97
II. ODHODKI			
- stroški materiala	1.273	2.083	61
- stroški storitev	18.804	29.569	64
- stroški dela	80.451	71.062	113
- drugi stroški	560	1.260	44
- finančni odhodki		35	



	Realizacija 2018, v €	Realizacija 2017, v €	Indeks R18 : R17
- drugi odhodki	199	72	
SKUPAJ	101.287	104.081	97
PRESEŽEK PRIHODKOV	567	1.510	38
PRESEŽEK ODHODKOV			

Podrobneje so postavke razdelane v nadaljevanju v sledečih podpoglavjih.

2.2.1 Prihodki

Razčlenjenost prihodkov po skupinah prikazuje preglednica št. 7.

Preglednica 7: Prihodki.

Vrsta	Leto 2018, v €	Leto 2017, v €	Indeks 2018:2017
Prihodki od poslovanja	101.801	104.184	98
Finančni prihodki			
Drugi prihodki	53	1.407	4
Prevredn.prihodki			
SKUPAJ PRIHODKI	101.854	105.591	97

Skupni prihodki so bili ustvarjeni v višini 101.854 € in so manjši od predhodnega leta za 3 %.

2.2.1.1 Prihodki od poslovanja

Prihodki od poslovanja zajemajo prihodke od prodaje proizvodov in storitev, ki se nanašajo na prihodke od prodaje storitev, in prihodki iz občinskega ter državnega proračuna. Pregled prihodkov od poslovanja podaja naslednja preglednica 8.

Preglednica 8: Prihodki od poslovanja.

Vrsta	Leto 2018, v €	Leto 2017, v €	Indeks 2018:2017
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	101.801	104.184	98
SKUPAJ	101.801	104.184	98

2.2.1.2 Finančni prihodki

Finančnih prihodkov agencija v letu 2018 ne izkazuje.

2.2.1.3 Razmejitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost

Razmejitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost podaja preglednica 9 na naslednji strani.

**Preglednica 9: Prihodki od poslovanja.**

Vrsta	Leto 2018, v €		
	Javna služba	Trg	SKUPAJ
Prihodki od poslovanja	101.801		101.801
Drugi prihodki	53		53
Prevrednot. prihodki			
SKUPAJ PRIHODKI	96.201		101.801

2.2.1.4 Odhodki

Odhodki za leto 2018 so prikazani v primerjavi z realizacijo leta 2017 po vrstah v preglednici 10 spodaj.

Preglednica 10: Odhodki.

Vrsta	Leto 2018, v €	Leto 2017, v €	Indeks 2018:2017
Poslovni odhodki			
- stroški materiala	1.273	2.083	61
- stroški storitev	18.804	29.569	64
- stroški dela	80.451	71.062	113
- ostali drugi stroški	560	1.260	44
- finančni odhodki		35	
- drugi odhodki	199	72	276
SKUPAJ	101.287	104.081	97
Presežek prihodkov	567	1.510	38
Presežek odhodkov			

Največja postavka od vseh stroškov so stroški dela, saj predstavlja v strukturi stroškov 79 %, v letu 2017 pa je bil delež stroškov v skupnih odhodkih 68 %. Indeks stroškov za leto 2018 v primerjavi z letom 2017 je 97.

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 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 2018 zaposlenih 2,796 delavca.

V stroški dela zajemajo bruto plače z nadomestili 64.114 €, kar je 80 % skupnih stroškov dela.

Razmejitev odhodkov na javno službo in tržno dejavnost podaja preglednica 11.

Preglednica 11: Pregled razmejitev odhodkov na javno službo in tržno dejavnost.

Vrsta	Leto 2018, v €		
	Javna služba	Trg	SKUPAJ
Poslovni odhodki			
- stroški materiala	1.273		1.273
- stroški storitev	18.857		18.857
- stroški dela	80.451		80.451
- ostali drugi stroški	5.973		5.973
- finančni odhodki			
- drugi odhodki	199		199
SKUPAJ	101.340		101.340
Presežek prihodkov	567		567
Presežek odhodkov			

2.2.1.5 Stroški amortizacije

Amortizacija je prikazana v stroških poslovanja iz naslova javne službe. Agencija 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 agenciji izkazujejo v višini 560 €. Stroški so sestavljeni iz stroškov članarin.

Finančnih odhodkov v agenciji ne izkazujemo.

Drugi odhodki znašajo 199 € in so nastali pri pregledu in uskladitvi bilance za celotno leto 2018.

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.

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 teh 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 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 2018. Davčne osnove agencija 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.

Agencija v letu 2017 davčne osnove ni izkazovala, prav tako je ne izkazuje v letu 2018.

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 2018 do 31. decembra 2018 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.

Agencija iz naslova prihodkov, ki so razčlenjeni po načelu denarnega toka izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 9.310 €. Agencija presežka prihodkov nad odhodki po Zakonu o fiskalnem pravilu ne izkazuje.

2.5 Pojasnila k izkazu finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja

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

V računu financiranja agencija izkazuje povečanje sredstev v višini 9.310 € za znesek presežka prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka.

Ormož, 23. 1. 2019

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.