

POROČILO O DELOVANJU JAVNE RAZVOJNE AGNECIJE OBČINE ORMOŽ ZA LETO 2008

1. POSLOVNO POROČILO

1.1 Predstavitev zavoda

Javna razvojna agencija je bila ustanovljena z odlokom 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)

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

Splošni podatki o javnem zavodu:

Naziv:	Javna razvojna agencija Občine Ormož
Naslov:	Kerenčičev trg 4, Ormož
Matična številka:	1775383000
Davčna številka:	20249110
Številka podračuna pri UJP:	01287-6000000172
Številka proračunskega uporabnika:	16438

Javno razvojno agencijo vodi direktor zavoda dr. Slavko Gregurec, ki je bil na to delovno mesto izbran za pet letno mandatno obdobje od 05. 03. 2004.

1.2 Dejavnost zavoda

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

- 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,

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 industrijske cone Ormož kot sestavni del nacionalnega podprojekta OREH in drugi.

- Priprava izvedbenih načrtov 2007-2009 regijskega pomena kjer sodelujejo naše občine.
- Pomoč pri pripravi programa razvoja 2007-2013 za občine Ormož, Sveti Tomaž in Središče ob Dravi.
- Pomoč pri pripravi načrtov razvojnih programov za občine Ormož, Sveti Tomaž in Središče ob Dravi.
- Priprava izvedbenih načrtov območnih programov kjer je nosilec občina Ormož.
- Priprava programov identifikacije investicijskih programov za vse tri občine.
- Priprava investicijskih programov za vse tri občine.
- Priprava prijav za razpise za evropska in državna sredstva za vse tri občine,
- Priprava občinskih odlokov iz področja javnih gospodarskih služb.

2. Področje podjetništva in obrti

- Informiranje in svetovanje o podjetništvu (sreda, četrtek).
- 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.
- Izvajanje e-VEM točke.
- Organiziranje delavnic in seminarjev iz področja podjetništva in izobraževanja.

3. Storitve v sklopu e-VEM točke:

- Vpis podjetnika v Poslovni register Slovenije, ki ga vodi Agencija Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve.
- Posredovanje davčnih podatkov, ki jih je podjetnik dolžan posredovati ob ustanovitvi s.p., na Davčno upravo Republike Slovenije.
- Prijava samostojnega podjetnika v obvezno zdravstveno zavarovanje na Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije.
- Prijava otrok podjetnika do 18. leta starosti v obvezno zdravstveno zavarovanje na Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije.
- Vpis spremembe podatkov v Poslovni register Slovenije.
- Izbris podjetnika iz Poslovnega registra Slovenije.
- Naročilo izpisa podatkov iz Poslovnega registra Slovenije za poljubnega samostojnega podjetnika.

4. 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.
5. Skupni projekti z drugimi institucijami (ZRS Bistra Ptuj, MRA Maribor, PRA Ljutomer, PORA Gornja Radgona, Ljudska univerza Ormož,...).

1.5 Prihodki in odhodki agencije

1.5.1 Prihodki

V letu 2008 je Javna razvojna agencija realizirala skupne prihodke v višini 114.448 €, kar je za 11% manj prihodkov, kot leta 2007. Prihodki za izvajanje javne službe so znašali 109.349 €. Od storitev na trgu so skupni prihodki znašali 5.099 €. Pregled prihodkov po vrstah dejavnosti je izkazan v naslednji tabeli:

Naziv prihodka	V €				
	Skupaj leto 2007	Prihodki od javne službe leto 2008	Prihodki od storitev na trgu leto 2008	Skupaj leto 2008	Indeks R08: R07
Celotni prihodki	129.778	109.349	5.099	114.448	89
- prihodki od prodaje proizvodov in storitev	129.653	109.190	5.099	114.289	89
- finančni prihodki	69	159	0	159	231
- drugi prihodki	56	0	0	0	-

Prihodki od storitev javne službe so bili realizirani iz prihodkov pridobljenih s strani ustanovitelja in tudi s strani države.

Prihodki od storitev na trgu zajemajo v letu 2008 4,46% (9,55% če upoštevamo prihodke od države za sodelovanje pri regionalnih projektih) vseh prihodkov. Nanašajo se na provizijo od prodanega blaga iz naslova komisijske prodaje in iz naslova opravljanja storitev – vodenje skupin.

1.5.2 Odhodki

Odhodki so bili v Javni razvojni agenciji realizirani v skladu s programom, ki je bil opredeljen po letni pogodbi z ustanoviteljem. Skupna vrednost odhodkov v letu 2008 je znašala 111.627 €, kar je za 9 % manj kot v letu 2007.

V okviru skupnih odhodkov znašajo odhodki za izvajanje javne službe 102.016 € ali 91,39% vseh odhodkov, odhodki tržne dejavnosti znašajo 9.611 €. Pregled odhodkov po vrstah dejavnosti je izkazan v naslednji tabeli:

V €

Naziv odhodka	Skupaj leto 2007	Odhodki od javne službe leto 2008	Odhodki od storitev na trgu leto 2008	Skupaj leto 2008	Indeks R08 : R07
Celotni odhodki	122.767	102.016	9.611	111.627	91
- stroški blaga, materiala in storitev	46.010	44.361	9.560	53.921	118
- stroški dela	76.574	55.132	0	55.132	72
- davek od dobička	120	1.096	51	1.147	956
- ostali stroški	59	657	0	657	1114
- drugi odhodki	4	770	0	770	19250

Odhodki za izvajanje javne službe zajemajo 89,14 % vseh prihodkov, odhodki za izvajanje tržne dejavnosti pa 8,40%.

Stroški dela so zajemali v letu 2007 59% prihodkov, v letu 2008 pa zajemajo 48,18 % prihodkov, kajti višina prihodkov se je v letu 2008 zmanjšala za 11%.

Finančno poslovanje zavoda ocenjujemo kot uspešno.

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

Cilji iz programa dela agencije za leto 2008 so bili v glavnem uspešno realizirani in so podrobno predstavljeni na spletni strani občine Ormož/Javna razvojna agencija občine Ormož. Od predvidenih ciljev niso bili realizirani dokumenti razvoja vse tri občine na strateški ravni 2007-2013, ki sicer po zakonu niso obvezni dajo pa koristne usmeritve za srednjeročni in dolgoročni razvoj občin. Ker gre za obsežnejše naloge smo predlagali, da se ti dokumenti realizirajo v letu 2009, če se bodo občinski sveti za to odločili.

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

Učinkovitost poslovanja se kaže tudi v naslednjih kazalcih:

Produktivnost:

- V letu 2008 je bilo realiziranih prihodkov 114.289 €, kar je za 11% manj, kot je bilo planirano,
- Prihodek na zaposlenega na podlagi opravljenega števila ur je v letu 2008 znašal 57.144 €, v letu 2007 pa 43.259 €. Glede na ta kazalec se je produktivnost povečala v letu 2008 za 32 %. Prihodek v letu 2008 je bil manjši glede na

realizirane prihodke v letu 2007 za 11 %. V letu 2008 se je zmanjšalo povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju.

Gospodarnost

Gospodarnost merjena v vrednosti poslovnih učinkov od prodaje in drugih prihodkov z odhodki kaže na to, da je znašala v letu 2008 3 % v letu 2007 pa 6%.

Donosnost

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2008 je znašal 2.821 €, v letu 2007 pa 7.011 €.

Presežek prihodkov nad odhodki se je iz leta 2007 v letu 2008 zmanjšal za 59%.

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

Učinkovitost poslovanja se kaže tudi v naslednjih kazalcih:

Produktivnost:

- V letu 2008 je bilo realiziranih prihodkov 114.289 €, kar je za 11% manj, kot je bilo planirano,
- Prihodek na zaposlenega na podlagi opravljenega števila ur je v letu 2008 znašal 57.144 €, v letu 2007 pa 43.259 €. Glede na ta kazalec se je produktivnost povečala v letu 2008 za 32 %. Prihodek v letu 2008 je bil manjši glede na realizirane prihodke v letu 2007 za 11 %. V letu 2008 se je zmanjšalo povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju.

Gospodarnost

Gospodarnost merjena v vrednosti poslovnih učinkov od prodaje in drugih prihodkov z odhodki kaže na to, da je znašala v letu 2008 3 % v letu 2007 pa 6%.

Donosnost

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2008 je znašal 2.821 €, v letu 2007 pa 7.011 €.

Presežek prihodkov nad odhodki se je iz leta 2007 v letu 2008 zmanjšal za 59%.

1.9 Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora.

Glede na relativno nizki proračun javne agencije pogojen z minimalnim številom zaposlenih v agenciji imamo vzpostavljen sistem notranjega finančnega nadzora na podlagi samoocnitve 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.

1.10 Strokovni nadzor v letu 2008

V letu 2008 nismo v agenciji opravili kaki posebni strokovni nadzor razen nadzora, ki ga je opravil svet agencije ki smo ga informirali o tekoči problematiki delovanja agencije.

1.11 Analiza kadrovanja

Na dan 31.12.2008 sta bila v zavodu zaposlena dva delavca, od tega na naslednjih delovnih mestih:

- Dr. Slavko Gregurec kot direktor agencije,
- Mag.mag. Boris Zadavec kot vodja projektov,

Na podlagi delovnih ur so bili v letu 2008 zaposlena 2 delavca.

Povprečna starost zaposlenih je 42 let.

1.12 Zaključek

Poslovno poročilo zaključujemo s prepričanjem, da Javna razvojna agencija v Občini Ormož uspešno izvaja poslanstvo zaradi katerega je ustanovljena.

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

Posebej pa smo ponosni tudi na naš socialni kapital, na dobre medsebojne odnose, na dobro timsko delo, s katerim se lahko soočamo z najtežjimi izzivi prihodnosti.

Upamo, da nas bodo ustanovitelji pri naših načrtih vnaprej podpirali.

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 uporabnikov.

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.

1.13 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.

1.13.1 Sredstva

Sredstva so v bilanci stanja razdeljena na naslednje postavke:

V €

Vrsta sredstev	Leto 2008	Leto 2007	Indeks 2008:2007
Kratkoročna sredstva in AČR	25.582	24.718	104
SKUPAJ SREDSTVA	25.582	24.718	

a.) Izvenbilančna sredstva

Izvenbilančna sredstva zajemajo:

V €

Vrsta sredstev	Leto 2008	Leto 2007
Aktivni konti izvenbilančne evidence	16.464	7.419
Pasivni konti izvenbilančne evidence	16.464	7.419

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

b.) Kratkoročna sredstva

Med kratkoročnimi sredstvi so zajete naslednje postavke:

V €

Vrsta kratkoročnega sredstva	Leto 2008	Leto 2007	Indeks 2008:2007
- denarna sredstva v blagajni	403	403	100
- dobroimetje pri bankah	9.818	13.916	71
- kratkoročne terjatve do kupcev	1.593	172	2213
- kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega plana	13.691	-	-
- kratkoročne terjatve iz financiranja	-	10.071	-
- druge kratkoročne terjatve	60	-	-
- aktivne časovne razmejitev	17	156	11

SKUPAJ	25.582	24.718	104
--------	--------	--------	-----

Denarna sredstva na dan 31.12.2008 so znašala v blagajni Javne razvojne agencije 403 €. Denarna sredstva so bila popisana in evidentirana v skladu z navodili o letnem popisu.

Stanje na transakcijskem računu je bilo na dan 31.12.2008 9.818 € in je usklajeno z izpiskom UJP-a na dan 31.12.2008 pod zaporedno številko 100.

Terjatve do kupcev se nanašajo le na kupce v Sloveniji. Terjatve so bile po stanju na dan 31.12.2008 s kupci usklajene in niso sporne. Poravnane so bile v mesecu januarju 2008.

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

Druge kratkoročne terjatve se sestojijo iz davka od dobička in znašajo 60 €.

Aktivne časovne razmejitve se sestojijo iz kratkoročno odloženih stroškov. Javna razvojna agencija jih evidentira v stroške v letu 2008, ker se na to leto tudi nanašajo. Te postavke so naslednje:

- Stroški mobitela

1.13.2 Obveznosti do virov sredstev

Obveznosti do virov sredstev so v bilanci stanja razčlenjeni na naslednjih postavkah:

V €

Vrsta obveznosti	Leto 2008	Leto 2007	Indeks 2008:2007
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	10.414	12.370	85
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	15.168	12.348	123
SKUPAJ	25.582	24.718	104

a.) Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Navedene obveznosti obsegajo:

V €

Vrsta obveznosti	Leto 2008	Leto 2007	Indeks 2008:2007
Obveznosti do zaposlenih	3.989	5.333	75
Obveznosti do dobaviteljev	4.672	4.910	96
Druge obveznosti iz poslovanja	1.753	2.008	88
SKUPAJ	10.414	12.251	85

Največji delež kratkoročnih obveznosti predstavljajo obveznosti do dobaviteljev in sicer 44,87%, kar je za 4% manj kot je bilo konec leta 2007. Zapadlih obveznosti ni, vse obveznosti bodo poravnane v letu 2008.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih predstavljajo 38,31% vseh obveznosti, kar je za 25 % manj kot je bilo konec leta 2007, saj se je zmanjšalo število zaposlenih. Nanašajo se na čiste plače, prispevke in davke zaposlenih.

b. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastne vire in dolgoročne obveznosti tvorijo naslednje postavke, ki so primerjane tudi s stanjem predhodnega leta:

V €

Vrsta	Leto 2008	Leto 2007	Indeks 2008:2007
Presežek prihodkov nad odhodki (kumulativa)	15.168	12.348	123
SKUPAJ	15.168	12.348	

1.14 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.

V €

	Realizacija 2008	Realizacija 2007	Indeks R08 : R07
I. PRIHODKI			
- prihodki od prodaje storitev	114.289	129.653	89
- prihodki od financiranja	159	69	231
- drugi prihodki	0	56	-
SKUPAJ	114.448	129.778	89
II. STROŠKI			
- stroški materiala	4.848	9.325	52
- stroški storitev	49.073	36.685	134
- stroški dela	55.132	76.574	72
- drugi stroški	657	59	1114
- davek od dohodka	1.147	120	956
- drugi odhodki	770	4	19250
SKUPAJ	111.627	122.767	91
PRESEŽEK PRIHODKOV	2.821	7.011	41

1.14.1 Prihodki

Prihodki so v izkazu prihodkov razčlenjeni na naslednje skupine:

V €

Vrsta	Leto 2008	Leto 2007	Indeks 2008:2007
Prihodki od poslovanja	114.289	129.653	89
Finančni prihodki	159	69	231
Drugi prihodki	0	56	-
SKUPAJ PRIHODKI	114.448	129.778	89

Skupni prihodki so bili ustvarjeni v višini 114.448 € in so manjši od predhodnega leta za 11 %.

a.) 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 vodenja skupin, prihodki iz občinskega proračuna in prihodki iz državnega proračuna.

V €

Vrsta	Leto 2008	Leto 2007	Indeks 2008:2007
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	114.289	129.653	89
SKUPAJ	114.289	129.653	

b.) Finančni prihodki

Finančni prihodki znašajo v letu 2008 159 €, kar je za 131% več kot v letu 2007.

1.14.2 Odhodki

Odhodki za leto 2008 so prikazani v primerjavi z realizacijo leta 2007 po vrstah v naslednji tabeli:

V €

Vrsta	Leto 2008	Leto 2007	Indeks 2008:2007
Poslovni odhodki			
- stroški materiala	4.848	9.325	52
- stroški storitev	49.073	36.685	134
- stroški dela	55.132	76.574	72
- davek od dohodka	657	120	1114
- ostali drugi stroški	1.147	59	956
Drugi odhodki	770	4	19250
SKUPAJ	111.627	122.767	91
Presežek prihodkov	2.821	7.011	41

Največja postavka od vseh stroškov so stroški dela, saj predstavlja v strukturi stroškov 49,39 %, v letu 2007 pa je bil delež stroškov v skupnih odhodkih 62,38%.

Stroški materiala se nanašajo na odpise drobnega inventarja, stroški strokovne literature in nabavo pisarniškega materiala. V okviru te postavke so tudi stroški za ogrevanje, ki predstavljajo 0,60% vseh realiziranih stroškov.

Stroški storitev vsebujejo stroške za vzdrževanje računalniške opreme 268 €, stroške intelektualnih in računovodskih storitev 4.852 €, stroški dela preko študentskega servisa 7.726 €, stroški fiksne telefonije 1.091 €, mobilne telefonije 890 €, stroške poštnih storitev 1.430 €, stroške reklam in oglasov 2.595 € 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 13.556 €, stroški storitev v zvezi z organizacijo izletov 1.618 €, stroški najema za poslovne prostore (šotor ob martinovanju) 11.550 € in druge manjše vrednosti.

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 sta bila na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju leta 2008 zaposlena 2 delavca.

V stroških dela zajema znesek za bruto plače z nadomestili 44.091 €, kar je 79,98 % skupnih stroškov dela.

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.

Davek od dohodka pravnih oseb je obračunan v skladu z Zakonom o davku od dohodka pravnih oseb za leto 2008 in se nanaša na izračun po tržnem deležu. Le-ta znaša 1.147 €. Tržni delež je opredeljen v skladu s 4. Členom Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti.

Po 4. členu Pravilnika se za pridobitne dohodke štejejo zlasti:

- dohodki iz opravljanja javne službe,
- namenska javna sredstva,
- 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 evrov letno,
- dividende in drugi dohodki iz naložb,
- dohodki od prodaje blaga in storitev, vključno z donosi od prodaje spominkov članom in nečlanom, vključno s hrano in pijačo, ki jo proda zavezanec članom in nečlanom, običajno v klubskih prostorih, kadar obiščejo zavezanca,
- najemnine in druga plačila iz oddajanja prostorov zavezanca, drugih zmogljivosti zavezanca ali opreme drugim osebam,
- dohodki, doseženi z odsvojitvijo osnovnih sredstev,

- plačila članov in nečlanov zavezanca za udeležbo na večerjah, zabavah, plesih ali drugih družabnih srečanjih, ki jih organizira zavezanec,
- plačila članov in nečlanov zavezanca za udeležbo na razgovorih, predstavitev ali delavnicah, ki jih organizira zavezanec,
- dohodki od srečelovov in podobnih iger, ki jih organizira zavezanec.

Odhodki iz pridobitne dejavnosti so izračunani na podlagi deleža prihodkov pridobitne in nepridobitne dejavnosti.

Med ostalimi drugimi stroški so obračunane takse in pristojbine in davek od dohodka pravnih oseb.

Drugi odhodki so bili realizirani le v višini 770 €.

1.15 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 2008 do 31. decembra 2008 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.

1.16 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.

Realizacija finančnega načrta Javne razvojne agencije Občine Ormož za leto 2008

Zap.št.	Naziv	Plan 2008	Realizacija 2008	Indeks
	A. PRIHODKI	129.194	114.448	88,6
1.	Prihodki iz občinskih proračunov	101.750	104.328	102,5
1.1.	Prihodki iz proračuna občine Ormož	83.822	86.536	103,2
1.2.	Prihodki iz proračuna občine Središče ob Dravi	9.069	8.997	99,2
1.3.	Prihodki iz proračuna občine Sveti Tomaž	8.859	8.794	99,3
2.	Ostali prihodki	27.444	10.120	36,9
2.1.	Prihodki iz državnega proračuna	0	4.862	-
2.2.	Prihodki ustvarjeni na "trgu"	27.444	5.099	18,6
2.3.	Prejete obresti - razne	0	159	-

	B. ODHODKI	129.195	111.627	86,4
1.	Stroški dela	81.114	55.132	68,0
1.1.	Plače in dodatki	59.635	39.062	65,5
1.2.	Regres za letni dopust	1.990	1.344	67,5
1.3.	Povračila in nadomestila	7.171	6.396	89,2
1.4.	Prispevek delodajalca za socialno varnost	9.601	7.012	73,0
1.5.	Premija dodatnega pokojninskega zavarovanja	778	535	68,8
1.6.	Davek na plače	1.939	783	40,4
2.	Izdatki za blago in storitve Agencija	14.240	15.708	110,3
2.1.	Izdatki za blago in storitve v okviru programa	0	2.363	-
2.2.	Pisarniški material in storitve	2.080	1.246	59,9
2.3.	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	2.333	2.203	94,4
2.4.	Izdatki za službena potovanja	1.108	415	37,5
2.5.	Reprezentanca	176	42	23,9
2.6.	Sejnine članov sveta javne Agencije	788	0	0,0
2.7.	izdatki za storitve zunanjih sodelavcev	4.898	7.523	153,6
2.8.	Drugi operativni odhodki	2.857	1.917	67,1
3.	Izdatki za program dela Agencije - TIC	20.491	40.787	199,0
3.1.	Izdatki za blago in storitve v okviru programa	15.900	31.178	196,1
3.2.	Pisarniški material in storitve	1.000	708	70,8
3.3.	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	1.136	1.208	106,3
3.4.	Izdatki za službena potovanja	540	0	0,0
3.5.	Reprezentanca	85	772	908,1
3.6.	Izdatki za storitve zunanjih sodelavcev	440	6.264	1423,6
3.7.	Drugi operativni odhodki	1.390	657	47,3
4.	Izdatki za delovanje TIC-a grad	11.500	0	0,0
4.1.	Pisarniški material in storitve	1.000	0	0,0
4.2.	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	3.400	0	0,0
4.3.	Izdatki za študentsko delo	7.100	0	0,0
5.	Investicije	1.850	0	0,0
5.1.	Programsko orodje"Elaborat 5"	1.850	0	0,0