

AVDITORIJ

PORTOROŽ - PORTOROSE

LETNO POROČILO AVDITORIJA PORTOROŽ-PORTOROSE ZA LETO 2016

Portorož, 20.02.2017

Direktorica:
Dragica Petrovič
uni.dipl filmska in TV- producentka

A. POSLOVNO POROČILO

1. SPLOŠNO O AVDITORIJU PORTOROŽ-PORTOROSE	3
1.1. Opis razvoja zavoda od prve ustanovitve	4
1.2. Pravne podlage za delovanje	5
1.3. Poslanstvo zavoda	5
1.4. Dejavnosti zavoda	5
1.5. Organi zavoda	6
1.6. Sredstva v upravljanju	6
2. KULTURNO UMETNIŠKI PROGRAM AVDITORIJA PORTOROŽ	7
3. INFRASTRUKTURA AVDITORIJA	9
4. KADROVSKO POROČILO	10
5. POROČILO O IZVEDBI PROGRAMA	13
B. RAČUNOVODSKO POROČILO Z RAČUNOVODSKIMI IZKAZI IN POJASNILI	27

D .PRILOGE

1. Bilanca stanja
2. Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
3. Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil
4. Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov
5. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
6. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
7. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
8. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
9. Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ
10. Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu in iz naslova nejavnih prihodkov iz izvajanja javne službe

A. POSLOVNO POROČILO

Osnovni podatki:

Ime zavoda : **Kulturni, kongresni in promocijski center Avditorij Portorož**
Centro culturale, congressuale e promozionale Avditorij Portorose
Skrajšano ime: **Avditorij Portorož-Portorose**

Sedež javnega zavoda: **Senčna pot 8A, 6320 Portorož**
Via ombrata 8A, 6320 Portorose

Davčna številka: **24278564**

Transakcijski račun: **012906030358988**

Zavod je pravna oseba.

Zavod je vpisan v sodni register: **pri Okrožnem sodišču v Kopru pod registrsko številko vl. 1-628-00.**

Odgovorna oseba: **Dragica Petrovič**

1. SPLOŠNO O AVDITORIJU PORTOROŽ-PORTOROSE

1.1. OPIS RAZVOJA ZAVODA OD USTANOVITVE DALJE

V aprilu leta 1972 je bila zgrajena stavba Avditorija kot nadomestilo za porušeno kinodvorano. V njej Igralnica Casino` Portorož ustanovi Zavod za pospeševanje turizma. Osnovna dejavnost zavoda so bili kongresi, prireditve in predvajanje filmov. Do konca 1979 je imel Zavod tudi sobodajalsko dejavnost, gostinstvo in tiskarstvo. Leta 1978 preide Avditorij Portorož v okvir organizacije Turistično hotelsko podjetje Portorož (THP) in je po klasifikaciji dejavnosti razvrščen v agencijsko dejavnost. Leta 1984 postavi Avditorij srednjeveško tržnico Kaštel, v kateri se ob gostinski, trgovski in spominkarski dejavnosti odvijajo tudi zabavne in kulturne prireditve.

Leta 1987 je uveden ukrep družbenega varstva, leto kasneje pa je osnovan Kulturni in kongresni center Portorož, enovita kulturno-izobraževalna organizacija posebnega družbenega pomena. Vse dejavnosti, razen kulturne in kongresne, prevzamejo druge enote podjetja THP. Kot ustanovitelji so zapisani Skupščina občine Piran-Kulturna skupnost občine Piran in Igralnica Casino. Ustanovni delež Igralnice je 90%, delež Občine pa 10%.

Leta 1989 steče redna likvidacija Avditorija kot enote Turistične organizacije Portorož (TOP). Ostanek likvidacijske mase je prenešen na Občino Piran. Leta 1991 je ustanovljen zavod Kulturni in kongresni center Portorož. Leta 1992 prevzame agencijsko posredniško dejavnost koncertne poslovalnice v soglasju s TOP-om in s pooblastilom obalnega društva glasbenikov Maestral.

Konec leta se preimenuje v javni zavod Kulturni, kongresni in promocijski center Avditorij Portorož.

Zavod v je bil ustanovljen z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Kulturni, kongresni in promocijski center Avditorij Portorož (Uradne objave Primorskih novic št. 29/92, Uradni list RS, št. 7/96 in Uradne objave Primorskih novic, št. 1/2000). Ustanovitelj zavoda je Občina Piran (100% delež) Tartinijev trg 2, Piran. Ustanoviteljske pravice in obveznosti do zavoda izvaja Občinski svet in župan(ja) Občine Piran.

V letu 2016 pa je bil sprejet nov, posodobljen Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Kulturni, kongresni in promocijski center Avditorij Portorož (Uradni list RS, št. 60/2016).

S tem aktom je Občina Piran uskladila delovanje javnega zavoda Kulturni, kongresni in promocijski center Avditorij Portorož (v nadaljnjem besedilu: zavod) z določbami Zakona o uresničevanju javnega interesa za kulturo (Uradni list RS, št. 77/07- uradno prečiščeno besedilo, 56/08,4/10,20/11 in 111/13), uredila njegov status, razmerja med ustanoviteljem in zavodom ter temeljna vprašanja glede organizacije, dejavnosti in načina financiranja zavoda.

Avditorij Portorož je občinski javni zavod širšega pomena, ki presega občinski pomen in zadovoljuje potrebe prebivalstva sosednjih občin (1. člen Odloka o ustanovitvi Avditorija).

1.2. PRAVNE PODLAGE ZA DELOVANJE

Ključne zakonske podlage za delovanje Avditorija Portorož:

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda kulturni, kongresni in promocijski center Avditorij Portorož ,
- Zakon o zavodih,
- Zakon in spremembe Zakona o uresničevanju javnega interesa za kulturo (ZUJIK),
- Zakon o javnih financah,
- Zakon in spremembe Zakona za uravnoteženje javnih financ,
- Zakon o izvrševanju proračunov,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju,
- Kolektivne pogodbe za javni sektor in kulturne dejavnosti,
- Letni poziv direktorjem javnih zavodov s področja kulture k predložitvi letnega predloga finančnega načrta s programom dela.

1.3. POSLANSTVO ZAVODA

Poslanstvo zavoda je trajno in nemoteno zagotavljanje javnih kulturnih dobrin vključno s tistimi, ki so namenjene kulturni integraciji manjšinskih skupnosti, ki jih ustanovitelj ugotovi s svojim programom za kulturo. Javne kulturne dobrine se zagotavljajo pod enakimi pogoji in na način, ki velja za javno službo.

Zavod lahko zagotavlja javne kulturne dobrine tudi za potrebe drugih občin ali države in v ta namen sodeluje na javnih razpisih ali javnih pozivih in s pristojnimi organi sklepa ustrezne pogodbe ter konkurira za podporo posameznim kulturnim projektom, pod pogojem, da se s tem ne ogrozi izvajanje nalog v javnem interesu ustanoviteljice skladno s tem odlokom.

Zavod sme opravljati poleg nalog v javnem interesu tudi druge dejavnosti, pod pogojem, da je tako pridobljeni dohodek namenjen opravljanju nalog v javnem interesu in da izvajanje drugih dejavnosti ne ogrozi izvajanja nalog v javnem interesu.

Zavod redno sodeluje z vsemi javnimi zavodi in nevladnimi organizacijami s področja umetnosti, kulture in ljubiteljske kulture, Samoupravno skupnostjo italijanske narodnosti Piran in vzgojno-izobraževalnimi javnimi zavodi.

1.4. DEJAVNOSTI ZAVODA

Glede na namen, zaradi katerega je zavod ustanovljen, opravlja naslednje naloge v javnem interesu:

- organiziranje, priprava, koordinacija ter posredovanje in izvedba kulturnih prireditev,
- upravljanje z javno kulturno infrastrukturo in zagotavljanje prostorov in drugih pogojev za izvajanje občinskega programa za kulturo,
- organiziranje proizvodnje, priprava in prodaja spominkov, domače in umetne obrti,
- posredovanje glasbe in zabavno glasbenih prireditev, posredovanje gledaliških predstav, koncertov in podobno,
- predvajanje filmov,

- oblikovanje in scenografija.

Poleg nalog iz prejšnjega odstavka opravlja zavod tudi druge dejavnosti:

- organiziranje, priprava, koordinacija ter posredovanje kongresnih prireditev,
- sejemska dejavnost,
- promocija in trženje turističnih storitev,
- promocijsko reklamna dejavnost, oglaševanje,
- tehnične storitve za simultano prevajanje, ozvočenje, razsvetljavo ipd.,
- gostinske storitve
- prodaja tobačnih izdelkov, razglednic, turističnih spominkov, revij, časopisov in turističnega propagandnega gradiva,
- storitve animacije gostov hotelov, vodniška služba,
- dajanje nepremičnin v najem.

Osnovna dejavnost Avditorija je torej izvajanje programa javne službe ter dejavnost na trgu. Program javne službe obsega raznolike kulturno-umetniške in promocijske prireditve kot so koncerti vseh glasbenih zvrsti, gostovanja gledaliških skupin, otroški program, likovne razstave, filmski program ter pomembnejše turistične prireditve.

Dejavnost na trgu obsega organizacijo kongresov, poslovnih srečanj, najemov, komercialnih glasbenih in gledaliških prireditev.

Dopolnilne dejavnosti pa so še oddajanje prostorov in tehnične opreme, upravljanje s tržnicami in plakatiranjem ter dejavnost izvajanja javnega oglaševanja v Občini Piran, ki ima delno tudi javni pomen, saj gre za tudi vzpostavitev učinkovitega servisa obveščanja javnosti.

1.5. ORGANI ZAVODA

Organa zavoda sta direktor in svet zavoda. Direktor zastopa, predstavlja in vodi poslovanje zavoda ter odgovarja za zakonitost in strokovnost dela zavoda. Mandat direktorja traja 5 let.

Svet zavoda sestavlja sedem (7) članov in sicer:

- 3 predstavniki ustanovitelja, katere imenuje občinski svet ustanovitelja,
- 2 predstavniki uporabnikov oziroma zainteresirane javnosti, od katerih enega predlaga Kulturniška zbornica Slovenije, enega pa predlaga Samoupravna skupnost italijanske narodnosti Piran, imenuje pa ju občinski svet ustanovitelja,
- 2 predstavnika delavcev zavoda, katere s tajnim glasovanjem izvolijo delavci zavoda.

Mandat članov sveta zavoda traja štiri leta.

1.6. SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Avditorij upravlja z občinskim premoženjem, ki obsega stavbo Avditorija in letni Amfiteater v Portorožu ter Tartinijevo gledališče in galerijo Trilček v Piranu. Program (prireditve in kongrese) pripravlja v svojih prostorih pa tudi v drugih objektih in na prostem. Na podlagi

Odloka o začasnih prodajnih mestih v Občini Piran upravlja tudi z Ribiškim trgom v Piranu (stojnice). Osnovna sredstva, s katerimi upravlja Avditorij, prav tako niso last Avditorija – temveč ustanovitelja, Občine Piran.

2. KULTURNO UMETNIŠKI PROGRAM AVDITORIJA PORTOROŽ

Javne in promocijske prireditve 2016

Tabela št.1: Plan in realizacija prireditev javne službe v letu 2016

Zvrst prireditve	št. prireditev	
	Plan 2016	Realizacija
Akademije in proslave	11	14
Prireditve javnih zavodov in društev	72	99
Gledališče	25	19
Glasbeni program	14	13
Promocijske prireditve	14	25
Ostalo (filmi, pogovori, razstave,..)	13	13
Skupaj	149	183

Zastavljeni plan prireditev je bil presežen za dobrih 23%, saj smo realizirali 183 namesto načrtovanih 149 prireditev javne službe, delno zaradi dodatnih prireditev za društva in javne zavode, delno za dodatna naročila s strani ustanovitelja, delno pa tudi zaradi dodatnih dni za vaje.

Prireditve javnega, promocijskega in tržnega značaja skupaj v 2016

Tabela št. 2: realizacija javne, promocijske in dejavnosti na trgu skupaj v letu 2016

	2015	2016
št. dogodkov	171,5	217
št. obiskovalcev	64.771	86.452

V letu 2016 je bilo več dogodkov, kakor tudi obiskovalcev. To lahko pripišemo dobri izbiri programa, ki je bil všeč obiskovalcem, delno pa tudi prireditvam na prostem, ki so bile bolj obiskane kot preteklo leto, predvsem zaradi vremenskih pogojev.

Tabela št.3: Število obiskovalcev po letih

leto	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
št. obiskov.	86.452	64.771	84.800	90.238	91.195	92.473	88.939	84.101	79.809	86.528

Zaslediti je trend upadanj števila obiskovalcev, kar je bilo v letu 2016 prekinjeno, saj smo zabeležili porast obiska. Skrbeti moramo, da bo program čim bolj kvaliteten, saj je to najbolj pomemben dejavnik pri obisku prireditev.

3 . INFRASTRUKTURA AVDITORIJA

Sama stavba Avditorija kliče po obnovi saj letos praznujemo 45 let od izgradnje. Po večini pa je še v takem stanju kot ob otvoritvi. Materiali so izrabljeni in utrujeni, vzdrževanje terja vedno večji vložek.

V preteklih letih smo se lotili idejne zasnove obnove Avditorija, najprej s prenovo vhoda v Avditorij. Želeli bi nadaljevati s pripravo projektne dokumentacije vendar do sedaj še ni bilo za to predvidenih sredstev. Predlagamo postopno oziroma obnovo po fazah.

S projektom obnove fasade, stavbnega pohištva in kamnitih tlakov v Gledališču Tartini smo se prijavi na razpis za pridobitev sredstev Ministrstva za kulturo v zvezi z obnovo kulturnih spomenikov kamor Gledališče tudi spada. Preostali del investicije naj bi v kolikor bi na razpisu uspeli zagotovila ustanoviteljica v proračunu za leto 2018. Predračunska vrednost znaša 108.000€.

Izpostavljam težave pri delovanju toplotne črpalke v Gledališču, ki smo jih imeli največ prav v kurilni sezoni. Pravkar se pripravlja projektna dokumentacija, ki bo podlaga za pridobivanje najugodnejše ponudbe javnega naročila. Ocena zamenjave toplotne črpalke znaša 45-50.000€,

Navajam še nekaj pomembnejših nabav v letu 2016;

- Nabavili oziroma zamenjali smo 16 let staro kombinirano tovorno vozilo z novim,
- Zamenjali dotrajani server,
- Obnovili smo del fasade, ob kavarni Caffè teater,
- Namestili smo videonadzorni sistem in protivlomno zaščito.

Z zgoraj omenjenimi in drugimi nabavami ter investicijskim vzdrževanjem smo namenili skupaj 50.989,57 € sredstev. Od tega je ustanoviteljica prispevala 4.800,00 €.

4. KADROVSKO POROČILO

V letu 2016 se podaljša veljavnost ZUJF, ki prepoveduje zaposlovanje, razen če zavod pridobi soglasje župana in sveta zavoda. V našem primeru se je ustanovitelj odločil sofinancirati druge oblike dela: pogodbeno delo, začasno ali občasno delo upokoјencev ter zunanje izvajalce na podlagi računov. V letu 2016 smo namesto nezasedenih delovnih mest izplačevali druge oblike dela.

Rezultat bolniških in starševskih odsotnosti je prikazan v naslednji tabeli:

Tabela št. 4: Viri za izplačilo uspešnosti iz povečanega obsega dela

Oddelek	Plača za DM v primeru polne zaposlitve	Izplačilo nadomestnih oblik	Razlika	40% razlike	Izplačilo uspešnosti iz povečanega obsega dela
Programski	11.690		11.690	4.676	
Poslovni	4.064	3.043	1.021	408	
Tehnični	6.230		6.230	1.558	
Skupaj	21.984	3.043	18.941	6.642	3.959

Izplačilo nadomestnih oblik zajema študentsko delo na blagajni. Zakon o uravnoteženju javnih financ predvideva izplačilo uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela pri opravljanju rednih delovnih nalog v letu 2016, če presega 40% sredstev prihrankov, določenih v 22.d. členu Zakona o sistemu plač v javnem sektorju.

Poleg navedenih zunanjih sodelavcev, je bilo v letu 2016 opravljeno tudi 1.151 ur študentskega dela in sicer: hostesno delo, delo v garderobi, delo na blagajni, prevajanje in fizično delo v višini 11.751,95 €, kar je 26% več kot leto prej (v letu 2015 23% manj kot 2014) zaradi nadomeščanja administratorke – blagajničarke.

Zaposlenim v Avditoriju je bila v letu 2016 izplačana akontacija delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Za leto 2016 je bilo v kadrovskem načrtu Avditorija predvideno 12 zaposlenih za nedoločen čas, direktor zavoda za določen čas ter 3 pogodbeni delavci. Direktorica je s 01.03.2016 nastopila funkcijo, ki jo je do takrat opravljal vodja tehničnega sektorja kot vršilec dolžnosti.

Ustanovitelj je v pogodbi o financiranju predvidel 75% financiranje za 13 zaposlenih in povračilo stroškov pogodbenega dela in drugih oblik v višini 10.000 € za nezasedena delovna mesta vodja programa in računovodja, kar je manj kot četrtno stroška plač za ti dve delovni mesti. Navedeno pomeni, da zaposleni velik del nalog manjkajočih delovnih mest opravijo poleg svojih nalog.

Tabela št. 5: Stanje zaposlenih na dan 31. december po letih:

Leto	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Stanje zaposlenih	17	16	15	15	14	13	13	13	12	13

V letu 2016 je bilo zaposlenih 13 javnih uslužbencev, 12 za nedoločen čas in 1 za določen čas. Dve zaposlitvi za določen čas sta za nadomeščanje daljših odsotnosti (porodniška odsotnost in daljša bolniška odsotnost). Delavci so bili fizično prisotni 19.806 ur, leto prej pa 20.680 ur, razlika je v daljši bolniški odsotnosti. Drugih novih zaposlitev ni bilo. Opaziti je močno kadrovsko podhranjenost.

Dejanska ter zahtevana izobrazbena struktura:

Stopnja izobrazbe	Št. zaposlenih	Zahtevano
VIII-magisterij	1	0
VII/2-univerzitetna	3	4
VII-visoka strokovna	0	1
VI-višja	2	3
V-srednja	3	3
III-nižja	2	1
II-osnovna	2	1

Zaposlitev po sektorjih in spolu:

Sektor	Ž	M
Poslovni	3	
Programski	2	1
Tehnični	1	5
Direktor		1

Starostna struktura:

Povprečna starost zaposlenih ob koncu leta 2016 je bila 48,4 let .

Varnost in zdravje pri delu

V letu 2016 je bil v Avditoriju organiziran tečaj varstva pri delu za dva zaposlena javna uslužbenca, ki tečaja še nista opravila. Ostali zaposleni so tečaj opravili v preteklem letu.

Invalidi

Avditorij zaposluje enega invalida, kar je v skladu z Uredbo o določitvi kvote za zaposlovanje invalidov preseženo za eno osebo, saj je v Avditoriju zaposleno manj kot 20 oseb. Sredstev na podlagi spremenjene zakonodaje ne prejemamo več.

Izobraževanje

Avditorij skrbi za stalno strokovno izobraževanje zaposlenih skladno s potrebami in možnostmi. V letu 2016 so se zaposleni udeležili 9 seminarjev in izobraževanj.

Za te namene je bilo porabljeno 1.368,03 eur.

Bolniške odsotnosti

V letu 2016 je bilo 1.980 ur bolniških odsotnosti, kar predstavlja 7% fonda ur, ki so v glavnem posledica daljše bolniške odsotnosti zaposlene na delovnem mestu koordinator in organizator programa. Zaposlena na delovnem mestu administrator ima 30 urni delovnik. Razliko pokrivamo z občasnim študentskim delom in prerazporeditvijo delovnih nalog.

Struktura stroški dela zaposlenih

Tabela št. 6: Prisotnosti oz. odsotnosti z dela

Vrsta izplačila	Št. ur	Odstotek
Redno delo	19.806	75%
Praznik	862	3%
Boleznine	1.980	7%
Letni dopust	3.954	15%
Skupaj	26.602	100%

Število dejansko opravljenih ur odgovarja 9,5 zaposlenih. Navedeno pomeni, da je na letni ravni 25% odsotnosti, to pomeni pri tako majhnem številu zaposlenih pri različnih profilih resno težavo. Tu bi veljalo tudi izpostaviti staranje zaposlenih, kjer je povprečna starost blizu 50 let.

Pogodbeno delo, delo študentov

V letu 2016 so v Avditoriju pomagali študenti kot pomoč zaradi občasnega povečanja dela, in sicer kot hostesno delo, delitev promocijskega gradiva, fizično delo ter pomoč na blagajni zaradi skrajšanega delovnega časa administratorke (blagajničarke) v obsegu 1.151 ur in v znesku 11.751,95 €.

5. POROČILO O IZVEDBI PROGRAMA

Tabela št. 7: Program Avditorija Portorož za leto 2016 - javni del - po zvrsteh

Priveditev	Št. priveditev	Direktni stroški	Plan priveditev	Planirani direktni str.
Akademije in proslave	14	8.701	11	9.250
Priveditve JZ in društev	99	33.646	72	24.635
Gledališče	19	49.211	25	47.750
Glasbeni program	13	45.093	14	44.900
Ostale priveditve	13	8.975	13	12.550
Promocijske priveditve	25	152.895	14	163.200
Skupaj	183	298.521	149	302.285

Realizirano je bilo več priveditev od načrtovanih, sredstev pa je bilo porabljen manj. Sredstva so bila trošena skrajno varčno, ob dogovarjanju pogodbenih cen pa smo prejeli večje popuste.

Graf št. 1: Število priveditev v javnem sektorju za leto 2016

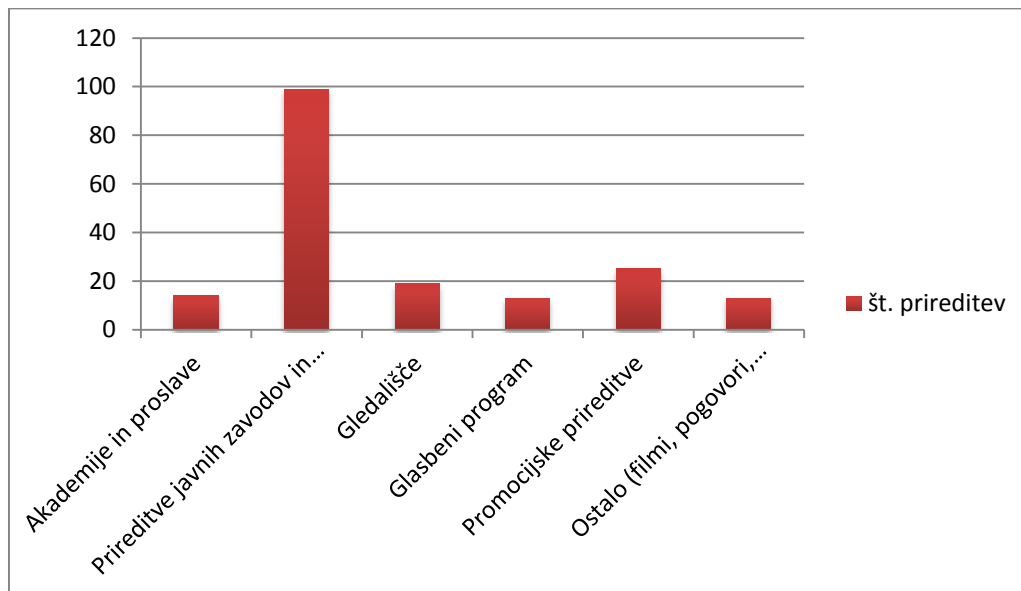


Tabela št.8: Prostorska razporeditev dogodkov v letu 2016

Prizorišča	Javna služba	Dejavnost na trgu	Skupaj	v %
Stavba Avditorij	80	20	100	46%
Amfiteater	11	8	19	9,00%
Tartinijevo gledališče	75	6	81	37,00%
Druga prizorišča	17	0	17	8,00%
Skupaj	183	34	217	100,00%

Na ponavljajoče očitke, da je premalo dogodkov v Tartinijevem gledališču, lahko na podlagi tabele odgovorimo, da so neutemeljeni, saj so prireditve razdeljena na več prizorišč, od katerih je dobra tretjina v Tartinijevem gledališču. Vsa ta prizorišča pa štejemo kot en kulturni prostor.

Graf št.2: Prostorska razporeditev prireditev



datum	šifra	naslov	prostor	št. obisk.
		Prireditve javnih zavodov in društev		
9.1.16	11-111-16	Godalni komorni orkester Arrigoni, Skupnost Italijanov G. Tartini Piran	GT	250
15.1.16	11-171-16	Koncert Najlepše pesmi: morje	GD	177
29.1.16	11-121-16	Calegaria & friends, Skupnost Italianov S. Santorio Kp	GD	479
6.2.16	11-902-16	14. veliki pustni ples, Skupnost italijanov Piran	GT	100
9.2.16	11-401-16	Pustni nastop učencev Glasbene šole Piran	GT	70
25.2.16	11-172-16	dobrodelni koncert Tjašina zgodba, Lions klub	GD	463
26.2.16	11-571-16	Športnik občine Piran v letu 2015, ŠIMC	GD	300
3.3.16	11-903-16	Art DOWNUP likovne ustvarjalnice-CKSG	GT	64
4.3.16	11-903-16	Art DOWNUP likovne ustvarjalnice-CKSG	GT	0
16.3.16	11-404-16	Drevo življenja, dobrodelna prireditve, Metulj Piran	GT	263
21.3.16	11-251-16	Območno srečanje otroških gledaliških skupin 2016: Don Kihot na dvornem slavju, Društvo Talija	GT	33
21.3.16	11-251-16	Območno srečanje otroških gledaliških skupin 2016: Utrinki, Društvo Talija	GT	0
21.3.16	11-251-16	Območno srečanje otroških gledaliških skupin 2016: Vsakdanje življenje Butalcev, Šimc Piran	GT	0
24.3.16	11-402-16	Nastop najmlajših učencev GŠ Piran	GT	120
31.3.16	11-403-16	Drzni si.... Fantje ne plešejo, dekleta ne pejejo, GEPŠ Pi	GT	520
3.4.16	11-141-16	Primorska poje 2016	GD	132
8.4.16	11-112-16	Dedicato a Tartini, koncert Šiškovič in Ferrini	GT	100
9.4.16	11-143-16	Koncert v čast Piranu-Hrvatsko društvo Istra	GT	187
17.4.16	11-405-16	Območna revija otroških folklornih skupin	GD	159
19.4.16	11-142-16	Naša pomlad, revija otroških pevskih zborov	GD	265
22.4.16	11-905-16	Dan zemlje, Zavod Runa	GD	45
28.3.- 24.4.	11-901-16	Vaje Cukr teater 16 x	GT	0
25.4.16	11-211-16	Območno Linhartovo srečanje: Vaje v slogu	GT	8

25.4.16	11-211-16	Območno Linhartovo srečanje: Mala in velika luna	GT	160
7.5.16	11-151-16	baletni večer madžarske plesne akademije iz Budimpešte	GD	99
11.5.16	11-406-16	Plesni utrinki, regijska revija plesnih skupin	GD	84
16.5.16	11-413-16	Predstava DBUS za OŠ Piran	GT	150
21.5.16	11-407-16	Koncert Mladinskega pihalnega orkestra Piran	GD	96
24.5.16	11-410-16	Tekmujmo za čiste zobke, ZZ Zobovilka	GD	470
26.5.16	11-411-16	Zaklj. Pried. OŠ Vincenzo de Castro	GD	250
27.5.16	11-904-16	X. srečanju koordinatorjev vrtcev Slovenije, Vrtec Morje Lucija	GT	200
28.5.16	11-408-16	Plesna predstava: spomini, KD Metulj	GD	234
29.5.16	11-409-16	Pravljični svet lutk, KD Lutka	zelena	77
31.5.16	11-412-16	Zaključni koncert GŠ Piran	GT	150
4.6.16	11-212-16	Benetke, Cukr Teater	GT	247
11.6.16	11-414-16	Veliki jFlipov show nastop: Dober dan	Amf	672
13.6.16	11-417-16	Valeta OŠ C. Kosmač Piran	GT	160
14.6.16	11-418-16	Valeta OŠ Lucija	GD	350
17.6.16	11-415-16	Poletna plesna produkcija Swank	GD	199
20.6.16	11-421-16	To smo mi, zaključna prireditev OŠ C. Kosmač Piran	GT	200
21.6.16	11-416-16	Najlubše potovanje in zapuščena igirišča, Art DanceStudio	GD	248
22.6.16	11-422-16	GEPŠ, zaključna prireditev	GT	180
23.6.16	11-420-16	Zaključni nastop: ABC 312, CKSG	GD	450
24.6.16	11-419-16	Zaključni nastop učencev trobil in tolkal, GŠ Piran	GD	400
8.7.16	11-131-16	MIFF 2016 2 x vaje	GT	150
		ZRNO SOLI (12 X VAJE)	GT	0
15.7.16	11-702-16	24. festival Sete sois Sete Luas	GT	100
31.7.16	11-701-16	Otvoritev 3. poletnega festivala Piran	GT/TT	1500
1.8.16	11-701-16	3. poletni festival Piran/Carmen	GT	320
2.8.16	11-701-16	3. poletni festival Piran/solisti Veneti	GT/TT	1200
3.8.16	11-701-16	3. poletni festival Piran/Tosca Beat	GT/TT	1500
4.8.16	11-701-16	3. poletni festival Piran/Rattatouille	GT/TT	300
5.8.16	11-701-16	3. poletni festival Piran/Musical Summer Classic	GT	150
6.8.16	11-701-16	3. poletni festival Piran/ Večer Dancs in Box	GT/TT	1300
7.8.16	11-701-16	3. poletni festival Piran/Mladi levi	GT/TT	1300
8.8.16	11-701-16	3 poletni festival Piran /Zaključni gala koncert	GT/TT	800

9.8.16	11-701-16	3. poletni festival Piran/N+N, Sinkopa	GT/TT	500
10.8.16	11-701-16	3. poletni festival Piran/Mladi upi	GT	150
11.8.16	11-701-16	3. poletni festival Piran / Zvezde pod zvezdami	GT/TT	800
12.8.16	11-701-16	3. poletni festival Piran/Špicikuc	GT/TT	1200
13.8.16	11-701-16	3. poletni festival/ zaključni koncert	GT/TT	800
14.8.16	11-701-16	3. poletni festival/ slavnostni zaključek	GT/TT	1000
28.8.16	11-113-16	Musica creativa	Amf	300
2.9.16	11-214-16	Služkinji, Loboda (3 x vaje)	GT	286
30.9.16	11-213-16	Benetke, Cukr teater	GT	130
20.11.16	11-573-16	Dan starejših občanov, Društvo upok. Piran	GD	250
20.10.16	11-906-16	Muzeji, dediščina in kulturna krajina, Mednarodni kongres slov. muzealcev, Pomorski muzej Piran	GT	150
21.10.16	11-906-16	Muzeji, dediščina in kulturna krajina, Mednarodni kongres slov. muzealcev, Pomorski muzej Piran	GT	150
11.11.16	11-302-16	Razstava Foto klub Portorož	bela	200
1.12.16	11-429-16	Decembrski nasto učencev GŠ	GT	240
3.12.16	11-132-16	Festival etičnih skupnosti	GD	97
6.12.16	11-430-16	Pahljača mladosti in plesa GŠ Koper / 2 predst.	GD	900
8.12.16	11-428-16	La maggio delle feste, Ginasio A. Sema	GD	320
10.12.16	11-423-16	Maša in medved z obiskom Dedka Mraza, Flip	GD	479
16.12.16	11-173-16	Il mio canto Libero, Comunita	GT	150
16.12.16	11-425-16	Snežna kraljica, Metulj	GD	202
20.12.16	11-426-16	Čarobni vlak, Art Dance	GD	297
21.12.16	11-427-16	Kako se je vse začelo, PK Swank	GD	255
22.12.16	11-424-16	GEPŠ, proslava z ogledom filma	GD	360
		Akademije in proslave		26.647
8.2.16	13-571-16	Poezija življenja, slovesna prireditev ob slovenskem kulturnem prazniku	GD	450
5.3.16	13-573-16	Prireditev ob mednarodnem dnevu žena	GD	400
7.3.16	13-574-16	Dan pomorstva, Ministrvo za infrastrukturo in Uprava RS za pomorstvo	GD	320
18.3.16	13-572-16	Spominska slovesnost pred spomenikom žrtvam fašističnega nasilja Strunjan	Strunjan	300
14.5.16	11-144-16	Jubilejni koncert ob 25. letnici delovanja MOPZ Pergula Sv. Peter	GD	250
14.10.16	11-301-16	Obrazi Pirana 2016 (ob obč. Prazniku) Bombek	GT	280
18.11.16	11-574-16	55. obletnica Val Portorož	GD	360

26.11.16	11-572-16	Se passi per di qua, 40. let zbor Comunita GT	GT	200
11.3.16	13-911-16	Odprtje ribiškega pristanišča v Strunjanu	Strunjan	500
25.6.16	13-575-16	Slovesna prired. Ob dnevu državnosti	GD	170
15.10.16	13-577-16	Spominska večanost v počastitev padlih partizanskih pomorščakov	GD	360
16.10.16	13-578-16	Pod njegovim lokom-Osred. Slovesna prired. ob prazniku Občine Piran	GD	420
26.4.16	12-571-16	Prireditve ob 75. obletnici ustanovitve OF in prazniku dela	GT	100
		Promocijske prireditve		4.110
16.4.16	13-904-16	Dražba Obalnega društva proti mučenju živali	Bela	55
22-24.4.	13-903-16	14. solinarski praznik	Piran, soline	1.200
30.6.16	13-561-16	Multikulturni večer Burkina Faso	GT	30
4-6.7.2016	13-171-16	Predstavitveni večeri MMS	kapelca	103
9.7.16	13-171-16	36. festival MMS	Amf	1.361
13.8.16	13-905-16	Koncert Jana Platenjaka in ognjemet	Plaža Portorož	7.000
6.9.16	13-701-16	Šolske projekcije v okviru FSF	GD	848
1.1.16	13-901-16	Novoletno popoldne z ognjemetom (Blue Angel gang)	TPB	5.000
6.2.16	13-441-16	Pustno rajanje za otroke s Stenom Vilarjem	avla	180
7.2.16	13-902-16	Pustna povorka	Portorož	500
12-18.9.	13-701-16	19. FSF	vse	7.213
31.12.16	13-172-16	Silvestrovanje na prostem, Nuša Derenda	TT	3.500
25.11.16	13-531-16	Krizni center	GT	200
		Glasbeni program		27.190
4.2.16	12-901-16	Cvetje v jeseni, musical	GD	357
6.5.16	12-121-16	Gala revialni koncert Big Banda akademije za glasbo UL	GD	263
7.5.16	12-904-16	Koncert Tartinjada 2016	GT/TT	20
26.6.16	12-131-16	Beloruski zaslužni koreografski ansambel Haroški	GD	236
2.7.16	12-151-16	Noč opere, SNG Opera in balet MB	Amf	434
7.7.16	12-111-16	PGV: Godalni kvartet Feguš	KH	41
14.7.16	12-112-16	PGV: Bojan Gorišek	KH	57
21.7.16	12-113-16	PGV: trobilni kvintet Contrast	KH	38
27.7.16	12-114-16	PGV: Gorazd Strlič	KH	54
4.8.16	12-115-16	PGV: Diana Grubišič Čiković	KH	40
17.12.16	12-116-16	Gala novoletni koncert, simf. orkester in solisti SNG mb	GD	391

23.12.16	12-118-16	Zbor in orkester slov. filharmonije	GD	292
		Gledališče		2223
9.1.16	12-241-16	Peter Strah, Gledališče iz desnega žepka	GD	154
8.1.16	12-211-16	Ilutka, komedija	GD	182
16.1.16	12-221-16	Pašjon, Gledališče Koper in SNG Nova Gorica	GD	477
27.2.16	12-222-16	Art, SNG Drama Ljubljana	GD	379
8.3.16	12-214-16	Orkester, tragična komedija	GT	21
15.3.16	12-213-16	Moški so z Marsa, ženske so z Venere, Špas Teater	GD	476
19.3.16	12-223-16	Tisočdevetstoenainosemdeset, Gledališče Glej	GD	314
26.3.16	12-242-16	Zlata ptica, Šentjakobsko gled.	GD	209
15.4.16	12-224-16	Tartuffe, abonma, SNG NG	GD	347
16.4.16	12-243-16	Pikin rojstni dan, Studio Anima	GD	236
23.9.16	12-441-16	Slovenec na kitajskem cesarskem dvoru, UP	GT	120
21.10.16	12-225-16	Ko sem bil mrtev, SNG Drama Lj.	GD	381
22.10.16	12-244-16	Muca Maca in maček Muri	GD	325
5.11.16	12-226-16	Brezmadežna, SNG Drama MB	GD	454
19.11.16	12-245-16	Pedenjped - SSG Trst	GD	268
24.12.16	12-246-16	Zlatko, Zoja in darila z Dedkom Mrazom, Šentjakobsko gledališče	GD	216
31.12.16	12-215-16	Iskrena spoved	GT	220
28.1.16	12-212-16	Moški so z Marsa, ženske so z Venere, Špas Teater	GD	479
		Ostalo (filmi, pogovori, razstave,..)		5258
31.1.16	12-301-15	Istra - ostanki časa: Živa Agrež	bela	420
24.2.16	12-511-16	Klepet za 5 (Marko Strle z gosti)	GD	56
10.3.16	12-902-16	Swap party z gostjami	avla, bela	82
17.3.16	12-903-16	3. brezdomni kongres: Tudi mi smo brezdomni	GT	91
23.3.16	12-512-16	Klepet za 5 (Marko Strle z gosti)	GD	50
21.4.16	12-513-16	Klepet za 5 (Marko Strle z gosti)	GD	45
16.5.16	12-514-16	Boris Pahor, Tatjana Rojc: Pogovor o ponižanih in razžaljenih, kertezsui ter življenju onkraj stoletja	GD	70
4.10.16	12-601-16	FEMF	GT	100
5.10.16	12-601-16	FEMF	GT	100
6.10.16	12-601-16	FEMF	GT	100
7.10.16	12-601-16	FEMF	GT	100
8.10.16	12-601-16	FEMF	GT	180
5.12.16	12-301-16	Obrazi Pirana, Bombek/do12.1.17	bela	200

5.1. Primerjalni finančni podatki

Tabela št. 9: Realizacija stroškov

Vrste odhodkov/leta	Real. 2015	Plan 2016	Real. 2016	Indeks real./plan
Neposredni str. javne službe-programski stroški	280.661	302.295	285.947	95
Neposredni stroški dejavnosti na trgu	130.230	96.090	95.351	99
Splošni stroški	167.210	150.000	151.489	101
Amortizacija	22.035	29.800	20.205	68
Strošek dela	310.884	349.900	329.508	94
Drugo - strošek dela zunanji	9.381	20.000	12.108	61
Skupaj odhodki	920.401	948.085	894.608	94

Strošek dela je nižji zaradi bolniških odsotnosti. Strošek dela za zunanje izvajalce pa je nižji zaradi nižje dotacije in posledično manjšega najemanja zunanjih izvajalcev ter večje obremenitve zaposlenih. Nižja amortizacija je posledica nižjih prihodkov iz naslova najemnin in oddaje dvoran.

Tabela št.10: Realizacija prihodkov

Vrste prihodkov/leta	Real. 2015	Plan 2016	Real. 2016	Indeks real./plan
Prorač. sred. Občine Piran-plače	227.942	258.400	237.811	92
Prorač. sred. Občine Piran-pogodbeno delo, AH	9.869	10.000	12.108	121
Prorač. sred. Občine Piran-programski in splošni stroški	170.553	169.620	169.620	100
	87.580	87.580	87.580	100
Prodaja vstopnic/javna služba	117.816	120.000	133.920	112
Sponzorska, donatorska sred.	24.486	34.400	30.331	88
Prodaja storitev na trgu	274.915	245.000	231.889	95
Drugi prihodki	11.568	18.285	4.859	27
Skupaj prihodki	924.729	943.285	908.118	96
Davek od dohodkov pravnih oseb	0	0	0	0
Rezultat	4.328	0	13.510	

Proračunska sredstva za plače so bila planirana višje, vendar zaradi dolgih bolniških odsotnosti niso bila v celoti počrpana. Del dotacije za plače se je prerazporedil za zunanje izvajalce, zato je tu indeks 121.

Sponzorska sredstva so bila realizirana nižje od planiranih, vendar še vedno višja kot preteklo leto.

Prodaja vstopnic je bila realizirana višje kot je bilo planirano, kar pomeni, da je bil program dobro zastavljen in za obiskovalce zanimiv.

Prihodki iz dejavnosti na trgu so v primerjavi z letom 2015 nižji za 16%. Vzrokov je več. Delno izhaja razlika iz nezasedenega poslovnega prostora Kavarna v Gledališču Tartini prvo četrletje (-15.000 €). Drugi vzrok je kongres, ki je bil v primerjavi s preteklim letom v precej manjšem obsegu (-20.000 €), kar pa ni pomenilo manjši rezultat, saj so bili tudi stroški temu primerno nižji. Tretji vzrok pa je v manjšem številu tržnih dogodkov, vendar je tudi tu posledično nižji neposredni strošek dejavnosti na trgu in ne vpliva na rezultat.

Tabela št. 11: Trend gibanja prihodkov zavoda v obdobju petih let 2010-2016

Prihodki/leta	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Indeks 2016/2010- 2015	Sprememba vrednosti glede na povprečje preteklih let
Dotacija Občine Piran	601.444	595.999	587.164	547.991	548.724	495.944	507.119	90,1	-55.758
Prihodki prireditev	131.135	111.760	161.126	165.616	167.992	196.063	207.719	133,5	52.104
Kongresne in druge storitve	132.297	166.902	108.533	103.385	82.814	100.524	72.261	62,4	-43.481
Najemnine, stojnice	59.747	64.164	93.199	107.354	70.865	49.429	46.155	62,3	-27.971
Sponzorji in donatorji	37.617	22.992	61.668	70.122	37.005	24.486	30.331	71,7	-11.984
Oglaševanje	27.858	48.692	48.996	45.458	37.880	36.745	38.145	93,2	-2.793
Drugi prihodki	45.731	12.194	21.819	37.166	28.802	21.538	6.388	22,9	-21.487
Prihodki skupaj	1.035.829	1.022.703	1.082.505	1.077.092	974.082	924.729	908.118	89,1	-111.372

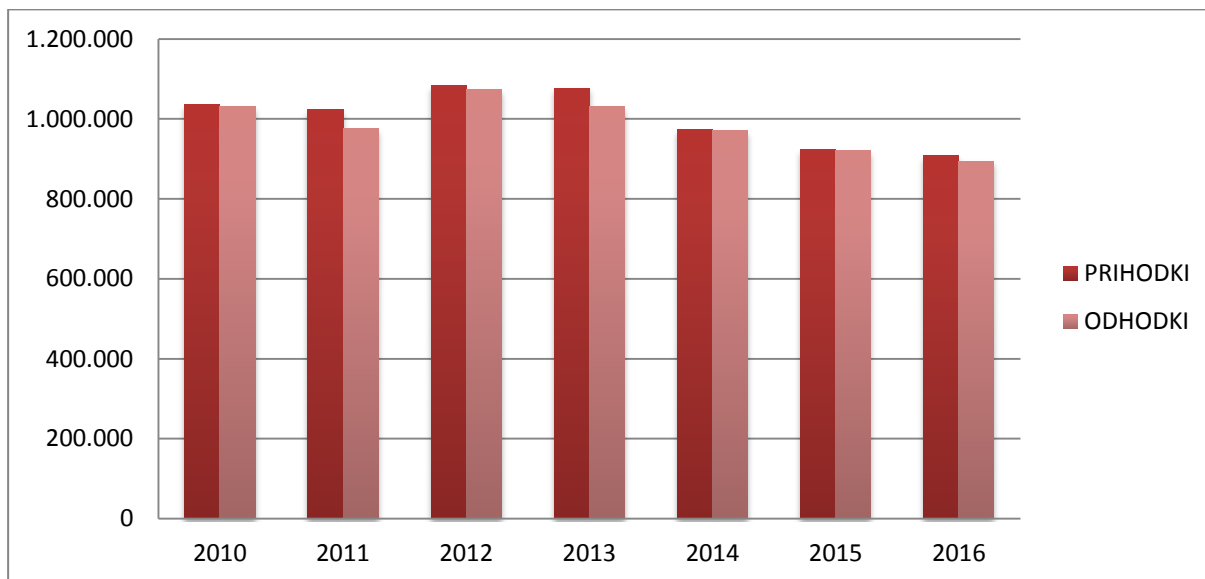
Proračunska sredstva so glede na povprečje zadnjih 6 let nižja za 55.758 €. Trend nižanj je viden tudi pri drugih prihodkih z izjemo prihodkov prireditev. To povečanje nejavnih prihodkov glede na pretekla leta lahko razumemo kot zelo uspešno leto, saj smo kljub velikim kadrovskim problemom uspeli povečati prihodke iz naslova prireditev.

Tabela št.12: Trend gibanja odhodkov zavoda po strukturi odhodkov v obdobju 2010-2016

Stroški/leta	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Indeks 2016/2010- 2015	Sprememba vrednosti glede na povprečje preteklih let
Stroški materiala/storitev	602.839	527.277	646.323	643.154	600.801	575.643	538.972	89,9	-60.367
Stroški dela	380.816	362.445	357.131	331.100	307.183	310.884	329.508	96,5	-12.085
Stroški amortizacije	30.605	25.759	34.426	32.773	38.456	22.035	20.205	65,9	-10.470
Ostali odhodki	17.140	60.086	35.048	25.019	23.752	11.839	5.923	20,6	-22.891
Stroški skupaj	1.031.400	975.567	1.072.928	1.032.045	970.191	920.401	894.608	89,4	-105.814
Prihodki skupaj	1.035.829	1.022.703	1.082.506	1.077.092	974.082	924.729	908.118	89,1	-111.372
Presežek prih./odh.	4.429	47.136	9.578	43.784	3.891	4.328	13.510	71,6	-5.347
Davek od dohodkov pravnih oseb				1.263	0	0	0		
Št. zaposlenih 31.12.	12	14	13	13	13	12	13	101,6	0

Zavod je posloval s presežkom v višini 13.509,56 EUR. Trend prihodkov, kakor tudi odhodkov prikazuje upadanje.

Graf št. 3: Trend gibanja prihodkov in stroškov od leta 2010 do 2016



Graf št. 4: Gibanje stroškov od leta 2010 do leta 2016

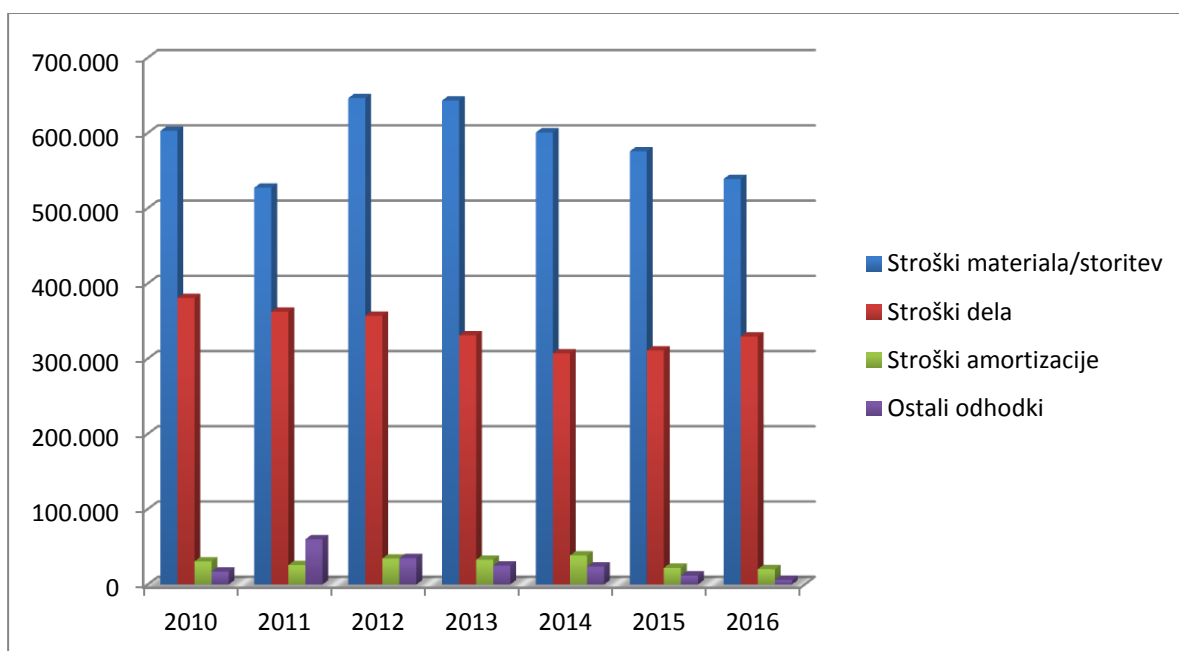


Tabela št.13: Analiza splošnih stroškov

Splošni stroški	Plan	Realizacija	Indeks
Pisarniški material	3.000	2.296,01	76,5
Čistilni material	4.000	4.257,93	106,4
Material za vzdrževanje os.	1.000	0	
Pomožni material	6.000	5.894,72	98,2
Pogonsko gorivo	3.000	1.950,10	65,0
Kurilno olje	12.000	16.105,14	134,2
Električna energija	26.000	26.700,47	102,7
Strokovna literatura	2.000	994,36	49,7
Drug material	5.000	1.142,93	22,9
Telefon, el. pošta, internetne storitve	8.000	8.370,68	104,6
Poštnina in kurirske storitve	1.000	1.123,07	112,3
Storitve tekočega vzdrževanja os.	15.000	17.187,77	114,6
Storitve tekočega vzdrževanja Pc	2.000	1.358,42	67,9
Najemnina opreme	1.500	972,19	64,8
Komunalne storitve- odvoz smeti	1.000	587,34	58,7
Komunalne storitve - drugo	1.000	1.129,06	112,9
Voda	5.000	5.077,32	101,5
Urejanje parka	3.500	746,50	21,3
Grafične storitve		2.934,50	
Dnevnice v državi	200	0	
Prevoz z lastnim vozilom - doma	100	0	
Kilometrina	100	0	
Cestnine in parkirnine	2.300	1.732,08	75,3

Čiščenje, pranje	3.000	1.791,53	59,7
Storitve svetovanja	3.000	1.368,33	45,6
Stroški varovanja		292,10	
Študentski servis		1.933,77	
Zdravstvene storitve		0	
Str. reprezentance	1.000	744,47	74,4
Zavarovalne premije	12.000	11.235,56	93,6
Str. plač. prometa	100	75,70	75,7
Bančne storitve	2.500	2.867,81	114,7
Strokovno izobraževanje	1.500	1.368,30	91,2
Drugi stroški storitev	2.000	676,51	33,8
RTV naročnine	800	715,75	89,5
Sejnine	2.500	3.297,50	131,9
Vzdrževanje računalniških programov	8.000	9.554,01	119,4
Registracija avtomobilov	1.000	582,88	58,3
Zavarovanje motornih vozil	2.000	3.874,35	193,7
Tekoče vzdrževanje in popravilo vozil	800	172,31	21,5
Tekoče vzdrževanje opreme	1.000	1.950,31	195,0
Članarine	500	450	90
Obresti kreditov	0	0	0
Drugo	6.600	8.077,78	122,4
Skupaj	150.000	151.489,56	101

Splošni stroški odговarjajo planiranim. Vsi stroški niso enakomerno zastopani po letih. Tako so nekateri višji od planiranih in nekateri nižji, vendar v povprečju ne odstopajo od plana.

B. RAČUNOVODSKO POROČILO Z RAČUNOVODSKIMI IZKAZI IN POJASNILI

I. Predpisi in interni akti:

1. Zakon o javnih financah.
2. Zakon o računovodstvu.
3. Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava.
4. Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.
5. Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.
6. Slovenski računovodski standardi (upoštevajo se pri obravnavanju računovodskih postavk, v kolikor njihova obravnava ni določena z zakonom o računovodstvu in podzakonskimi akti).
7. Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna.
8. Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.
9. Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. Členu zakona o računovodstvu.
10. Pravilnik o računovodstvu (interni akt)
11. Pravilnik o davčnem obračunu davka od dohodkov pravnih oseb
12. Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti
13. Zakon o dohodku pravnih oseb.

II. Računovodski izkazi obsegajo (priloga):

1. Bilanco stanja s prilogama: pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter pregled stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in posojil.
2. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov s prilogo: izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.
3. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka s prilogama: izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov ter izkaz računa financiranja določenih uporabnikov.

Priloga letnega poročila je tudi Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ ter obrazec Priloga I – Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu in iz naslova nejavnih prihodkov iz izvajanja javne službe

1. Sodila, uporabljena za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe in dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu

Zakon nam narekuje delitev dejavnosti na javno (javna služba) in dejavnost na trgu. Na dejavnost, ki jo skupnost finančno podpira in je kot taka opredeljena v ustanovitvenem aktu ter na dejavnost, ki je tržne narave in katere zaslužek se preliva v javno dejavnost. V soglasju z ustanoviteljemh smo v prvo skupino razporedili redni kulturni program, prireditve javnih zavodov in društev ter promocijski program. V drugo skupino smo razporedili kongresno dejavnost, oddajanje poslovnih prostorov, dodatne prireditve in dejavnost oglaševanja.

Letni program javne dejavnosti potrdi Svet zavoda in Občinski svet. V Avditoriju se skladno s predpisi vodi ločeno knjiženje stroškov in prihodkov po dejavnostih. Direktni stroški se neposredno poknjižijo po stroškovnih mestih, splošni pa se na podlagi metodologije razporedijo na šest stroškovnih mest dejavnosti konec obračunskega obdobja.

Podlaga za delitev splošnih stroškov Avditorija na posamezne dejavnosti so dejansko izvedeni dogodki v odvisnosti od števila prireditev in vaj, zmanjšano za delež pokrivanja splošnih stroškov iz neto prihodkov najemnin in oglaševanja glede na vse prireditve(plansko 75 JS : 25 DT).

Tako smo dobili **ključ za delitev splošnih stroškov:**

- **74,47% za dejavnost javne službe (JS)**
 - SM 11 Zavodi in društva 35,78 %
 - SM 12 Kultura 16,97 %
 - SM 13 Občinske in promocijske prireditve 21,72 %
- **25,53% za dejavnost na trgu (DT)**
 - SM 22 Kultura, kongresi in drugo 13,98 %
 - SM 26 Dejavnost oglaševanja 4,25 %
 - SM 27 Najemnine 7,30 %

Strošek dela se razporedi na osnovi ocene delovnega mesta zaposlenih, v deležu, ki odpade na javno službo in dejavnost na trgu za posamezno dejavnost, s katero soglašata ustanovitelj (št. Soglasja 4101-58/2014 z dne 25.5.2015).

Razdelitev je za vsako delovno mesto in za vsako stroškovno mesto. V povprečju je delitev :

- **75% za dejavnost javne službe**
- **25% za dejavnost na trgu**

Razmerje delitve stroška dela se razlikuje od planiranega glede na dejanska izplačila po delovnih mestih, upošteva odsotnosti z dela in dodatkov k plači.

2. Nameni za katere so bile oblikovane dolgoročne rezervacije

Na dolgoročnih rezervacijah so:

- sredstva Tartinijevega sklada, ki ostajajo že nekaj let nespremenjena. Namen je bil za vzpodbujanje in razvoj glasbenega podmladka, vendar je očitno dejavnost zamrla.
- Dolgoročni finančni leasing
- Pogodbena garancija za kritje neplačanih najemnin

3. Vzroki za izkazovanje presežka prihodkov nad odhodki v bilanci stanja in izkazu prihodkov in odhodkov

Najprej skrajšan prikaz obeh izkazov:

Tabela 14: Bilanca stanja na dan 31.12.2016 in primerjava z letom 2015 v €

Aktiva	2015		2016		Ind 2016/2015
	v eur	delež	v eur	delež	
Neopred. dolgor.sred.	4.088	0,1	1.245	0	30
Zemljišča	1.064.420	18,5	1.064.420	19,5	100
Zgradbe	4.402.488	76,5	4.089.740	74,8	93
Oprema	149.728	2,6	150.821	2,8	101
Kratkoročna sredstva	113.244	2,0	144.127	2,6	127
Zaloge mat. in blaga	17.401	0,3	19.764	0,3	114
Skupaj:	5.751.369	100	5.470.117	100	95

Pasiva	2015		2016		Ind 16/15
	v eur	delež	v eur	delež	
Kratkoročne obveznosti	109.828	1,9	137.827	2,5	125
Dolgoročno razmejeni prih. in rezervacije	0	0	0	0	0
Druge dolgoročne obv.	5.573	0,1	22.557	0,4	405
Obv.za sred.prejeta v uprav.	5.620.724	97,6	5.296.223	96,8	94
Pres. prih. nad odh.-kumul.	15.244	0,4	13.510	0,3	89
Skupaj:	5.751.369	100	5.470.117	100	95

Bilančne postavke so ocenjene po naslednji metodi:

- Osnovna sredstva so zajeta po neodpisani vrednosti.
- Kratkoročna sredstva so upoštevana v nominalni vrednosti terjatev, ki izhajajo pretežno iz zadnjega obdobja,.
- Zaloge se vodijo po metodi FIFO in zajemajo predvsem kurilno olje.
- Kratkoročne obveznosti so upoštewane v višini nominalne vrednosti, v glavnem zapadejo v mesecu januarju.
- Obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje so usklajena s financerjem.
- Presežek prihodkov nad odhodki je posledica pozitivnega poslovanja v letu 2016 v višini 13.509,56 eur

Na izvenbilančnih kontih vodimo dano garancijo iz leta 2014, ki je bila dana Slovenskemu filmskemu centru za prejeta sredstva v višini 20.000 €. Garancija bi bila vnovčena v kolikor ne bi izpolnili kvote o predvajanju filmov skladno s pogodbo.

4. Stanje neporavnanih terjatev in ukrepi za njih poravnavo:

Na dan 31.12.2016 izkazujemo 88.298,40 eur terjatev do kupcev, od tega 34.912,80 eur toženih oz spornih terjatev:

	Saldo 31.12.16	Zapadlo 31.12.16
Terjatve do kupcev	42.497,16	36.898,00
Terjatve do proračunskih uporabnikov	2.905,54	1.000,00
Terjatve do ustanovitelja	42.895,70	
Terjatve skupaj	88.298,40	37.898,00

Dolžnik	Znesek	obdobje	komentar
Kapelca d.o.o.	22.905,96	Okt.13-mar.15	tožba
Port-op d.o.o.	6.853,88	Avg. Sept. 2015	
Casino Portorož d.d.	1.800,00	2010	

Terjatev do ustanovitelja izhaja iz dotacije za mesec december 2016, ki je v januarju že poravnana. Terjatve so obojestransko usklajene.

Najemnik Port-op d.o.o. je dolžan za približno dva meseca, najemnik je bil deložiran, zaradi velike zadolženosti je majhna verjetnost za uspešno tožbo.

Casino Portorož d.d. mora poravnati obveznost do marca 2017.

5. Stanje obveznosti na dan 31.12.2016 v €

	Saldo 31.12.16	zapadlo 31.12.16
Obveznosti do dobaviteljev	62.126,20	1.211,06
Obveznosti do proračunskih uporabnikov	3.821,14	

Neplačane zapadle obveznosti so sporne, ostale zapadejo v plačilo v letu 2017.

Tabela 15: Izkaz prihodkov in odhodkov od 1.1. do 31.12.2016 in primerjava z letom 2015

Prihodki	2016		2015		Index 16/15
	v eur	delež	v eur	delež	
Prih. od prodaje mat. in stor. 760	397.399	43,8	422.347	45,7	94
Dotacije	507.119	55,8	495.944	53,6	102
Prih. od prodaje blaga 761	475	0,1	0	0	

Finančni prihodki 762	0	0	57	0	
Drugi prihodki 763	1.000	0,1	0	0	
Prevrednotovalni posl. prih. 764	2.125	0,2	6.381	0,7	33
Skupaj:	908.118	100	924.729	100	98

Odhodki	2016		2015		Ind 16/15
	v eur	delež	v eur	delež	
Stroški materiala 460	61.358	6,9	59.722	6,5	103
Stroški storitev 461	477.615	53,4	515.921	56,0	93
Amortizacija 462	20.205	2,2	22.035	2,4	92
Stroški dela 464	329.508	36,8	310.884	33,8	106
Drugi stroški 465	1.993	0,2	2.903	0,3	69
Stroški prodanih zalog 466	540	0,1	0	0	
Finančni odhodki 467	10	0	31	0	
Drugi odhodki 468	3.379	0,4	0	0	
Prevrednot. poslov. odhod. 469	0		8.905	1,0	
Skupaj:	894.608	100	920.401	100	97
Davek od dohodka pravnih oseb	0		0	0	
Rezultat poslovanja	13.510		4.328		312

Delež nejavnih sredstev je v letu 2016 znašal 44,2% prihodkov (povprečje v RS 35,0%*), sredstva iz proračuna pa 55,8% (povprečje v RS 65,0%*). Lastna sredstva (nejavna sredstva) Avditorija Portorož-Portorose so v primerjavi s povprečjem prihodkov kulturnih domov v Republiki Sloveniji nad povprečjem. Strošek plač je 36,8% vseh stroškov (povprečje RS 40,2%) Poslovanje v letu 2016 se glede na dano situacijo ocenjuje kot pozitivno, saj je zavod zaključil leto s presežkom v višini 13.509,56 EUR. Prihodki v letu 2016 so nižji kot v letu 2015 za 2%.

Pojasnila nekaterih indeksov:

- Prevrednotovalni poslovni prihodki predstavljajo izplačane odškodnine zavarovalnic, ki letno odstopajo glede na število prijavljenih in izplačanih škodnih zahtevkov.
- Prevrednotovalni poslovni odhodki so knjiženi na podlagi izračuna dokončnega odbitnega deleža DDV ter prenosa spornih terjatev.

*SURS 2015 (Kulturni domovi)

Tabela 16: Izkaz prihodkov in odhodkov v letu 2016 – ločeno za javno in tržno dejavnost
v eur

Konto	PRIHODKI Vrsta	Skupaj zavod	Javna služba	Dejavnost na trgu
760	Prih.od prodaje proizv.in storitev	904.518	672.867	231.651
	<i>Dotacije</i>	<i>507.119</i>	<i>507.119</i>	<i>0</i>
	<i>-Občina Piran/redna -</i>	<i>507.119</i>	<i>507.119</i>	<i>0</i>
	<i>-Občina Piran/izredna -</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
761	Prih. od prodaje blaga	475	299	176
762	Finančni prihodki	0	0	0
763	Izredni prihodki	1.000	1.000	1.000
764	Prevrednotovalni poslovni prihodki	2.125	2.062	63
	Skupaj	908.118	676.228	231.890

ODHODKI

Konto	Vrsta	Skupaj zavod	Javna služba	Dejavnost na trgu
460	Stroški materiala	61.358	45.345	16.013
461	Stroški storitev	477.615	364.310	113.305
462	Amortizacija	20.205	0	20.205
464	Stroški dela	329.508	249.411	80.097
465	Drugi stroški	1.993	1.861	132
466	Stroški prodanih zalog	540	540	0
467	Finančni odhodki	10	7	3
468	Drugi odhodki	3.379	3.155	224
469	Prevrednot. poslovni odhodki	0	0	0
	Skupaj	894.608	664.629	229.979
	Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0
	Rezultat poslov. po dejav.	13.510	11.599	1.911

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2016 znaša 13.509,56 eur. Rezultat je posledica sprotnega kontrolinga vsakega posameznega dogodka, timsko delo, pogajanj pri nižanju cen programa, nižanje direktnih stroškov in nadomeščanje nekaterih zaposlitvenih struktur z zunanjimi izvajalci.

Tabela 17: Prihodki in odhodki po novih stroškovnih mestih:

Vrsta/po dejavnostih	SM 11	SM 12	SM 13		SM 22	SM 26	SM 27			
	Zavodi, društva	Kultura	promocija in obč. prired.	Skupaj javna služba	Kultura, kongresi	Oglaševanje	Najemnine	Skupaj dejavnost na trgu	Skupaj zavod	Delež v %
Dotacija-direktni stroški	9.906	22.444	149.378	181.728	0	0	0	0	181.728	20,0
Dotacija-splošni stroški	37.280	23.010	27.290	87.580	0	0	0	0	87.580	9,6
Dotacija za plače	74.152	87.133	76.526	237.811	0	0	0	0	237.811	26,2
vstopnine	25.370	72.592	12.802	110.764	72.689	38.110	39.248	150.047	260.811	28,7
Prih. sponzorjev	0	22.389	7.942	30.331	0	0	0	0	30.331	3,3
Drugi prihodki	14.100	8.515	5.399	28.014	74.901	35	6.907	81.843	109.857	12,1
Prihodki skupaj	160.808	236.083	279.337	676.228	147.590	38.145	46.155	231.890	908.118	100
Strošek dela	76.462	94.151	78.798	249.411	47.770	18.603	13.725	80.098	329.509	36,8
Amortizacija	0	0	0	0	8.545	3.811	7.849	20.205	20.205	2,3
Direktni stroški	28.962	106.047	163.045	298.054	88.954	4.003	2.394	95.351	393.405	44,0
Splošni stroški	53.786	28.496	34.882	117.164	18.796	5.714	9.815	34.325	151.489	16,9
Odhodki skupaj	159.210	228.694	276.725	664.629	164.065	32.131	33.783	229.979	894.608	100
Rezultat	1.598	7.389	2.612	11.599	-16.475	6.014	12.372	1.911	13.510	

Negativen rezultat na kulturi in kongresih na dejavnosti na trgu je posledica boja za trg, ko posameznim prireditvam nižamo cene dvoran, tako da pokrijemo vsaj del stroškov dela in splošnih stroškov. Ker pa moramo za dejavnost na trgu obračunati tudi strošek dela in amortizacije, se računica ne izide.

Pokrivanje stroškov dela:

Vir pokrivanja	Znesek v eur	delež
Prorač. sred. lokalne skupnosti	237.811	72
Nejavni prihodki javne službe	11.600	4
Skupaj javna služba	249.411	76
Dejavnost na trgu	80.098	24
Skupaj strošek dela	329.509	100

Pokrivanje splošnih stroškov:

Vir pokrivanja	Znesek v eur	delež
Prorač. sred. lokalne skupnosti	87.580	57,8
Nejavni prihodki javne službe	29.584	19,5
Skupaj javna služba	117.164	77,3
Dejavnost na trgu	34.325	22,7
Skupaj splošni stroški	151.489	100

6. Delovna uspešnost v letu 2016

Izplačilo delovne uspešnosti iz naslova dejavnosti na trgu poleg Zakona o sistemu plač v javnem sektorju bolj podrobno urejata še Uredba Vlade RS o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ter Pravilnik o določitvi obsega sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ter o določitvi nejavnih prihodkov pri izvajanju javne službe, ki se štejejo v prihodke iz prodaje blaga in storitev na trgu, v javnih zavodih, javnih skladih in agencijah na področju kulture ter na Radiu in televiziji Slovenija, ki ga je izdalo ministrstvo za kulturo.

Povzetek navedenih predpisov, ki se nanašajo na Avditorij, je naslednji:

- Avditorij lahko za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu porabi največ 50% presežka prihodkov nad odhodki dejavnosti na trgu v tekočem letu, pri čemer se med odhodke dejavnosti na trgu ne všteva med letom izplačana akontacija delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu
- Avditorij lahko za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu porabi tudi do 15% nejavnih prihodkov javne službe
- Pogoji za izplačilo delovne uspešnosti so najmanj izravnani prihodki in odhodki za izvajanje javne službe in vsaj izravnani prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
- V primeru, da je akontativno izplačani znesek delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu nižji kot je celoten dovoljen znesek za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, bi lahko v letu 2017 izplačali še ostanek sredstev, v nasprotnem primeru pa bi jih morali v letu 2017 poračunati.

Podatke o izplačani in dovoljeni masi sredstev za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu prikazujemo na obrazcu v Prilogi in podlagi:

Pravilnika o določitvi obsega sredstev za plačilo DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ter o določitvi nejavnih prihodkov pri izvajanju JS, ki se štejejo v prihodke iz prodaje blaga in storitev na trgu... (Ul 108/09, 8/10, 59/10, 85/10, 94/10-ZIU, 107/10, 35/11, 110/11- ZDIU 12, 40/12- ZUJF, 97/09 in 41/12)

Avditorij je v letu 2016 na podlagi sklepa Sveta zavoda in direktorice namenil za izplačilo akontacije delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v višini 11.792,98 €, kar predstavlja 53% dovoljene mase. Dovoljena masa za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu znaša 22.120 EUR.

7. Viri sredstev, uporabljenih za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva

Na osnovi predložene dokumentacije o izvršeni nabavi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev nam je ustanovitelj nakazal 4.800 eur, kar smo knjižili na povečanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje.

Tabela št. 18: Osnovna sredstva

NABAVA OSNOVNIH SREDSTEV V LETU 2016

Inv.številk	Naziv	količina	vrsta sredstva
0061760	Voziček za stole 360x 160 x 660	2	Drobni inventar
0061761	Žaga večnamenska električna	1	Drobni inventar
0061762	Mizarska spona	4	Drobni inventar
0061763	Motorni puhalnik BGA 85	1	Drobni inventar
0061764	Ključ za mobilno blagajno	1	Drobni inventar
0061765	Ograja usmerjevalna nizka	4	Drobni inventar
0061766	Server	1	Oprema
0061767-76	Svetilka LED PAR 2016	10	Oprema
0061777	Aparat za umetno meglico	1	Oprema
0061778	DLD projektor	1	Oprema
0061779	Svetilka baterijska Lantern LED 3W	1	Drobni inventar
0061780	Prenosni računalnik HP	1	Oprema
0061781	Zavese v kabinah žamet negorljiv	10	Drobni inventar
0061782	Pregrinjalo za klavir-umetno usnje	1	Drobni inventar
0061783	Tovorno vozilo Peugeot Boxer L3H2	1	Oprema-fin. naj.
0061784	Protivlomni in video nadzorni sistem	1	Oprema
	Skupaj	41	

konto	Naziv	Znesek v €
00501	Računalniški programi	0
02101	Stavba Avditorij	0
04000	Nabava opreme	26.064,67
04001	Oprema – finančni najem	21.309,06
04100	Drobni inventar	3.615,84
04700	Oprema v pridobivanju	0
	Skupaj	50.989,57

Viri za pokrivanje nabav osnovnih sredstev so bili:

Občina Piran	4.800,00 €
Sredstva amortizacije	20.205,22 €
Prodaja osnovnih sred.	737,70 €
Prenos presežka iz pret.let	15.244,16 €
Finančni leasing	8.941,71 €

Skupaj: 49.928,79 €

Razlika se pokriva iz tekočega presežka prihodkov nad odhodki.

8. Razlogi za pomembnejše spremembe stalnih sredstev:

Tabela št. 19: Preglednica stanja po vrstah sredstev na dan 31.12.2016 v eur

Vrsta sredstva	Nabavna vr.	Odpisana vr.	Sedanja vr.
Pravice	20.945,38	19.700,28	1.245,10
Zemljišča	1.064.420,36	0	1.064.420,36
Zgradbe	10.427.023,55	6.345.859,50	4.081.164,05
Nepremičnine v gradnji	8.575,56	0	8.575,56
Oprema	711.724,89	603.432,16	108.292,73
Drobni inventar	173.089,51	173.089,51	0
Umetnine	29.616,15	0	29.616,15
Oprema v pridobivanju	12.911,80	0	12.911,80
skupaj:	12.448.307,20	7.142.081,45	5.306.225,75

Spremembe vrednosti sredstev so posledica tekočih nabav in odpisov. V primerjavi s preteklim letom, se je sedanja vrednost zmanjšala za 309.574,38 eur. Razlog zmanjšanja so manjše nabave kot zmanjšanja zaradi odpisov in amortizacije.

9. Stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev

Tabela št. 20: Iztrošenost osnovnih sredstev

Sredstvo	nabavna vrednost	odpisana vrednost	stopnja odpisa
Pravice	20.945	19.700	94
Zgradbe	10.427.024	6.345.860	61
Oprema – brez drob.inv.	711.725	603.432	85

Stopnja iztrošenosti osnovnih sredstev je zaskrbljujoča. Avditorij vlaga v osnovna sredstva, skladno z možnostmi. Zgradba je zastarela, poslujemo pa tudi pretežno z amortizirano opremo. Zaradi nesodobne, deloma že zastarele opreme in dvoran smo na trgu vedno manj zanimivi, poleg tega pa moramo ustrezno opremo tudi najemati.

10. Stanje na kontih 980 – obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje

Tabela št. 21: Razčlenitev konta 98000 v eur

Otvoritev 1.1.2016	5.620.724,39
Prejeta sredstva za nakup opreme	4.800,00
Prodaja osnovnih sredstev	737,70
Zmanjšanje obrač. amortizacije v breme vira	-340.358,73
Prenos presežka iz pret.let za nabavo osn. sred.	15.244,16
Izločitev uničenih osnovnih sredstev	-4.924,26
stanje 31.12.2016	5.296.223,26

Konto 986 – presežek odhodkov nad prihodki

Presežek odhodkov nad prihodki	
Konto 985 – presežek prihodkov nad odhodki	
Presežek prihodkov nad odhodki	13.509,56
Presežek prih. iz pret. let za investicije	0

Presežek prihodkov nad odhodki Avditorija Portorož-Portorose iz naslova poslovanja znaša 13.509,56 eur, od tega iz naslova opravljanja javne službe 11.599,70 eur in iz naslova opravljanja dejavnost na trgu 1.909,83 eur.

Predlaga se, da se ves ugotovljen presežek prihodkov nad odhodki za leto 2016 v skupni višini 13.509,56 eur prenese na povečanje obveznosti za sredstva v upravljanju kot vir za nabavo novih osnovnih sredstev v prihodnjih letih (v letu 2017 se pripravlja javni razpis za nabavo toplotne črpalke v sodelovanju z ustanoviteljico, okvirni strošek je 45.000-50.000 €).

1. Davki v letu 2016

- Davek na dodano vrednost : Avditorij Portorož je zavezanec za obračun davka na dodano vrednost . V okviru svoje dejavnosti opravlja tako obdavčljivo kot oproščeno dejavnost, zato si zaračunani DDV od nabave blaga in storitev lahko odbije le delno. Začasni delež v letu 2016 je bil 21%, dokončni tudi 21%. Delni odbitni DDV pomeni na dejavnosti na trgu nekonkurenčnost.

Dokončni odbitni delež DDV za leto 2016 pomeni začasni za leto 2017.

- Davek od dohodkov pravnih oseb : Avditorij je zavezanec za obračun davka od dohodkov pravnih oseb. V obračunu je bilo ugotovljeno 400.99,17 eur davčno priznanih prihodkov in 394.728,51 eur davčno priznanih odhodkov. Davčna osnova je 6.270,66 eur. Osnova se je znižala za investiranje po 55. a čl. ZDDPO-2 v višini 3.002,06 eur, nadalje se zniža za 3.257,49 eur za zaposlovanje invalidov ter 11,11 eur za omogočeno obvezno prakso za dijake in študente. Osnova za davek je 0.
- Neizkoriščena olajšava za investiranje po 55. a čl. ZDDPO- 2 znaša iz preteklih let 26.659 skupaj s tekočim letom pa 41.037 eur.

Računovodsko poročilo pripravila: Majda Mrđenović