

AVDITORIJ

PORTOROŽ - PORTOROSE

LETNO POROČILO AVDITORIJA PORTOROŽ-PORTOROSE ZA LETO 2017

Portorož, marec 2018


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



Kazalo

A. POSLOVNO POROČILO	4
1. SPLOŠNO O AVDITORIJU PORTOROŽ-PORTOROSE	4
1.1. OPIS RAZVOJA ZAVODA OD USTANOVITVE DALJE.....	4
1.2. PRAVNE PODLAGE ZA DELOVANJE	5
1.3. POSLANSTVO ZAVODA.....	5
1.4. DEJAVNOSTI ZAVODA	6
1.5. ORGANI ZAVODA	7
1.6. SREDSTVA V UPRAVLJANJU	7
1.7. STRATEŠKI CILJI	7
1.8. Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov.....	8
1.9. Letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela.	8
1.10. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva je fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti.....	9
1.11. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela.....	9
1.12. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročil preteklega leta ali več preteklih let.	10
1.13. Oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika.....	10
1.14. Oceno delovanja sistema notranjega finančnega nadzora posrednega uporabnika	10
1.15. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje zastavljenih ciljev in predloge novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi.....	10
1.16. Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora.....	11
2. KULTURNO UMETNIŠKI PROGRAM AVDITORIJA PORTOROŽ	11
3. INFRASTRUKTURA AVDITORIJA.....	12
4. KADROVSKO POROČILO.....	13
5. POROČILO O IZVEDBI PROGRAMA.....	16
5.1. Primerjalni finančni podatki.....	24

B. RAČUNOVODSKO POROČILO Z RAČUNOVODSKIMI IZKAZI IN POJASNILI.....	31
--	----

C .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 plakatiranjem ter dejavnost izvajanja javnega oglaševanja v Občini Piran, ki ima delno tudi javni pomen, saj gre tudi za 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 predstavnika uporabnikov oziroma zainteresirane javnosti, od katerih enega predlaga Kulturniška zbornica Slovenije, enega pa 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. Z novim Odlokom o začasnih prodajnih mestih preide upravljanje Ribiškega trga pod okrilje JP Okolje Piran. Osnovna sredstva, s katerimi upravlja Avditorij, prav tako niso last Avditorija – temveč ustanovitelja, Občine Piran.

1.7. STRATEŠKI CILJI

- z raznovrstnimi programi pripraviti program za vse starostne skupine in tako povečati število obiskovalcev
- kakovostno ponudbo programa
- vztrajati pri tradiciji
- obogatitev turistične ponudbe

1.8. Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov.

Za leto 2017 je zavod skladno z načrtom za leto 2017 izvajal in uresničeval naslednje cilje:

- Z visoko kvalitetno ponudbo programa je dvigoval ugled ustanove s tem, da je povečeval delež kvalitetnih prireditev tako umetniških kot komercialnih in promocijskih.
- sodeloval s kulturnimi in promocijskimi partnerji tako v regiji kot celi Sloveniji in izven meja.
- Z dobrim marketingom in vizualno podobo je dvigoval raven obiskovalcev in najemnikov dvoran.
- Obrdžal je plačilno pozitivno.
- Doseči vsaj 85% zasedenost objekta – realna zasedenost v letu 2017 je bila 90%.
- Z raznovrstnimi programi izvajal program za vse starostne skupine
- Izvajal kakovostno ponudbo programa
- vztrajal pri tradiciji
- kontinuirano skrbel za obogatitev turistične ponudbe

Zavod je tako kot tekom celotnega obdobja, tudi v letu 2017 sledil zahtevam Nacionalnega programa za kulturo, kar je razvidno iz ponudbe zavoda, vključevanja programskih izvajalcev, katerih vključevanje je opredeljeno kot deficitno ter posvečanja pozornosti nevladnim organizacijam, kulturnemu izobraževanju in lokalnim kulturnim skupnostim. Zavod je pri izvedbi raznoličnosti dogodkov upošteval svojo geografsko lokacijo in jezikovno področje, tako da je svojo programsko usmeritev namenjal tako slovenskim kot italijanskim jezikovnim skupinam in s tem zagotavljal človekove pravice ter varovanje njihove kulturnih raznolikosti.

1.9. Letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela.

Prireditve:

Zastavljeni plan prireditev smo v letu 2017 presegli za 19%, saj smo realizirali 124 od 104 načrtovanih prireditev javne službe. Presežek od načrtovanega plana prireditev delno predstavljajo dodatne prireditve za društva in javne zavode ter delno dodatna naročila ustanovitelja, ki so se pojavila tekom leta 2017. Tako smo realizirali zahtevo nadzornega organa, ki je od vodstva zahteval dvig statistike prireditev zavoda.

Program je zavod delil na:

- gledališke predstave
- plesne in baletne predstave
- glasbeni program
- filmske prireditve
- razstave
- promocijske aktivnosti
- akademije in proslave.

Pri vseh dogodkih je zavod upošteval raznolikost posameznega področja v največji mogoči meri.

Gospodarske investicije:

Načrt idejne zasnove obnove Avditorija, ki smo ga zastavili pred leti se je začasno ustavil, saj ni potrebne podpore ustanovitelja. Po prenovi vhoda v Avditorij, smo v letu 2017 investicijam ter investicijskemu vzdrževanju smo namenili skupaj 28.281,66 € sredstev. Od tega je ustanoviteljica prispevala 4.800,00 €.

V letu 2017 smo realizirali naslednje investicije:

- Nabavili smo inteligentna svetila kot dopolnitev opreme za lučni park Avditorija,
- Sanirali smo ročna oprijemala na stopnišču,
- Sanirali smo bitumensko streho nad odrom Amfiteatra,
- Sanirali smo strelovodne napeljave in energetske kable na stavbi gledališča Tartini,
- Izdelali smo projektno dokumentacijo za zamenjavo toplotne črpalke gledališča Tartini.

1.10. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti.

Zavod je dosegel visoko oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev.

Obiskovanost dogodkov:

- Prireditve javnih zavodov in društev: skupaj 58 prireditev in 25533 obiskovalcev
- Glasbene prireditve: skupaj 8 prireditev in 1172 obiskovalcev
- Gledališče: skupaj 14 prireditev in 4809 obiskovalcev
- Filmi, razstave, pogovori: skupaj 18 dogodkov in 2548 obiskovalcev
- Promocijske aktivnosti: skupaj 14 dogodkov in 30861 obiskovalcev
- Akademije in proslave: skupaj 12 prireditev in 2244 obiskovalcev
- Dejavnost na trgu: skupaj 13 prireditev in 10037 obiskovalcev.

Pozitivno finančno poslovanje, pri katerem izkazuje enakovrednost prihodkov in odhodkov.

Zavod je uspešno izvedel večino načrtovanih investicij, vključno z nujnimi investicijami, ki se pojavijo tekom koledarskega leta 2017 kot nepredvidene.

1.11. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela.

Zavod se tekom leta 2017 ni soočal nedopustnimi in nepričakovanimi posledicami pri izvajanju programa.

1.12. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročil preteklega leta ali več preteklih let.

Zavod je s politiko finančnega in programskega vodenja, ki sta bili prilagojeni finančnemu stanju zavoda, višini sredstev, ki jih nameni sofinancer ter višini lastnih prihodkov od prodaje storitev, dosegel zadovoljujoče rezultate, predvsem pa je realiziral plan za leto 2017. Pri tem je potrebno upoštevati vsesplošno veljaven trend upadanja občinstva, ki temelji na slabi finančni sposobnosti posameznikov.

1.13. Oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika.

Zavod je z ozirom na presežek iz naslova realizacije začrtanega programa za leto 2017 ter z ozirom, da ni ustvaril presežka odhodkov nad prihodki v celoti posloval gospodarno po sistemu dobrega in učinkovitega ravnanja z javnimi sredstvi in sredstvi na sploh. Čeprav ima zavod omejena finančna sredstva z ozirom na obseg programa, je skrbno sledil standardom in merilom, ki jih je predpisala pristojna občina, torej ustanovitelj.

1.14. Oceno delovanja sistema notranjega finančnega nadzora posrednega uporabnika.

Notranji finančni nadzor predstavlja sedemčlanski svet zavoda. Svet zavoda je v letu 2017 redno zasedal in ustvarjal podroben nadzor nad finančnim poslovanjem zavoda. Svet je tekom leta 2017 ugotavljal primerno finančno poslovanje zavoda ter sprejemal finančni plan in njegove spremembe, ki so temeljile na potrebah, izkazanih tekom leta 2017. Svet zavoda z vodstvom zavoda deluje v sintezi skupnih stališč z ozirom na vodilo dobrega in korektnega poslovanja zavoda, pri čemer skrbno upošteva potrebe zavoda ter njegov poslovni, investicijski in programski letni plan.

1.15. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje zastavljenih ciljev in predloge novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi.

Čeprav smo v letu 2017 za zamenjavo toplotne črpalke v Gledališču Tartini zaradi težav pri delovanju, ki se pojavljajo tekom kurilne sezone rezervirali sredstva v višini 13.509,56 €, zamenjave nismo uspeli realizirati, in sicer zaradi nižjega priliva prihodkov iz naslova prodaje storitev od načrtovanega ter zaradi dviga materialnih cen na tržišču, kar je posledično pomenilo višji vložek v načrtovane oz. nujne sanacije. Po pridobitvi projektne dokumentacije in po dogovorih z drugimi partnerji smo se pripravljali na prijavo na mednarodni razpis, kjer bi v primeru pozitivne odločitve pridobili nepovratna evropska sredstva, vendar se je ustanovitelj odločil, da je sanacijo toplotne črpalke nujno čim prej izvesti in zato zadolžil svojo službo za izvedbo tega projekta.

1.16. Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora

- a. GOSPODARSTVO: javni zavod je s spremenjeno politiko finančnega poslovanja, ki jo je prilagodil splošno veljavnim standardom finančnih zmožnosti uporabnikov programskih storitev pričakovano stopnjo prihodkov iz naslova programskih storitev.
- b. SOCIALA: javni zavod s cenovno ponudbo dogodkov (cene vstopnic), zagotavljal finančno dostopnost najširšemu krogu zainteresirane javnosti ...
- c. VARSTVO OKOLJA: zavod pri svojem delovanju upošteva načela varstva okolja in zanj skrbi. Sicer pa dejavnost zavoda ni povezana s tveganjem vplivov na okolje.
- d. REGIONALNI RAZVOJ: javni zavod je z realizacijo svojih dogodkov, raznoliko ponudbo programa ter z vključevanjem posameznih lokalnih organizacij, združenj itd. prispeval k oblikovanju strateškega načrta, vsebinsko vezanega na nujni regionalni razvoj tako v informiranosti in izobraževanju občinstva kot lokalnih kulturnih in drugih skupnosti.
- e. UREJANJE PROSTORA: javni zavod je z rednimi investicijami in sanacijami skrbel za urejen prostor zavoda.

2. KULTURNO UMETNIŠKI PROGRAM AVDITORIJA PORTOROŽ

Javne in promocijske prireditve 2017

Tabela št.1: Plan in realizacija prireditev javne službe v letu 2017

Zvrst prireditve	št. prireditev		indeks
	Plan 2017	Realizacija	Real./Plan
Akademije in proslave	7	11	157
Prireditve javnih zavodov in društev	55	60	109
Gledališče	17	14	82
Glasbeni program	8	7	87
Promocijske prireditve	14	14	100
Ostalo (filmi, pogovori, razstave,..)	3	18	600
Skupaj	104	124	119

Tržne prireditve 2017

Tabela št.2: Plan in realizacija prireditev na trgu v letu 2017

	Plan 2017	Realizacija	Indeks (Real./Plan)
Prireditve na trgu	14	13	92

Zastavljeni plan prireditev je bil presežen za 19%, saj smo realizirali 124 namesto načrtovanih 104 prireditev javne službe, delno zaradi dodatnih prireditev za društva in javne zavode,

delno za dodatna naročila s strani ustanovitelja. Na trgu je bila realizirana ena prireditve manj.

Z nadzornim organom je bilo dogovorjeno, da popravimo statistiko prireditve, kjer velja vsak naslov prireditve oziroma stroškovni nosilec za eno prireditve. V planu smo upoštevali vsak dan prireditve za 1 prireditve (v tabeli št. 1 je popravljeno skladno z dogovorom).

Prireditve javnega, promocijskega in tržnega značaja skupaj v 2017

Tabela št. 3: Realizacija javne, promocijske in dejavnosti na trgu skupaj v letu 2017

	2017	2016	Indeks (2017/2016)
št. dogodkov	137	166	83
št. obiskovalcev	79.204	86.452	92

Tabela št.4: Število obiskovalcev po letih

leto	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
št. obiskov.	79.204	86.452	64.771	84.800	90.238	91.195	92.473	88.939	84.101	79.809

Zaslediti je trend upadanj števila obiskovalcev od leta 2011 dalje. Skrbeti moramo, da bo program čim bolj kvaliteten, saj je to najbolj pomemben dejavnik pri obisku prireditve. Seveda pa je to povezano s finančnimi sredstvi.

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.

Navajam še nekaj pomembnejših nabav v letu 2017;

- Nabava inteligentnih svetil kot dopolnitev opreme za lučni park Avditorija,
- Ureditev ročnih oprijemal na stopnišču,
- Obnova bitumenske strehe nad odrom Amfiteatra,
- Obnova strel vodne napeljave in energetskega kabla na stavbi gledališča Tartini,
- Izdelava projektne dokumentacije za zamenjavo toplotne črpalke gledališča Tartini.

Izpostavljam težave pri delovanju toplotne črpalke v Gledališču, ki smo jih imeli največ prav v obdobju kurilne sezone.

Do same zamenjave toplotne črpalke žal ni prišlo, čeprav smo v preteklem letu za ta namen rezervirali sredstva v višini 13.509,56 €.

Po pridobitvi projektne dokumentacije in po dogovorih z drugimi partnerji smo se pripravljali na prijavo na mednarodni razpis, kjer bi v primeru pozitivne odločitve pridobili nepovratna evropska sredstva, vendar se je Občina odločila, da je projekt nujno čim prej izvesti in zato zadožila svojo službo za izvedbo tega projekta.

Z zgoraj omenjenimi in drugimi nabavami ter investicijskim vzdrževanjem smo namenili skupaj 28.281,66 € sredstev. Od tega je ustanoviteljica prispevala 4.800,00 €.

4. KADROVSKO POROČILO

V letu 2017 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 upokojencev ter zunanje izvajalce na podlagi računov. V letu 2017 smo namesto nezasedenih delovnih mest izplačevali druge oblike dela, del nalog pa razporedili med zaposlene, za kar so prejeli uspešnost iz naslova povečanega obsega dela.

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

Oddelek	Plača za DM v primeru polne zaposlitve	40% dovoljeno izplačilo	Izplačilo uspešnosti iz povečanega obsega dela
Programski	11.300,24	4.520,10	2.568,23
Poslovni	3.902,85	1.561,14	162,81
Tehnični	628,10	251,24	1.715,10
Skupaj	15.831,19	6.332,48	4.446,14

Zakon o uravnoteženju javnih financ predvideva izplačilo uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela pri opravljanju rednih delovnih nalog v letu 2017, če presega 40% sredstev prihrankov, določenih v 22.d. členu Zakona o sistemu plač v javnem sektorju.

V Avditoriju je bila v letu 2017 izplačana delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela štirim zaposlenim. Za leto 2017 je bilo v kadrovskem načrtu Avditorija predvideno 12 zaposlenih za nedoločen čas, direktor zavoda za določen čas ter 3 pogodbeni delavci. 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	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Stanje zaposlenih	16	15	15	14	13	13	13	12	13	12

V letu 2017 je bilo zaposlenih 12,25 javnih uslužbencev, 11,25 za nedoločen čas in 1 za določen čas. Ena zaposlitev za določen čas je za nadomeščanje daljše odsotnosti (porodniška odsotnost in starševske odsotnosti). Delavci so bili fizično prisotni 19.938 ur, leto prej pa 19.806 ur, razlika je v daljši bolniški odsotnosti v letu 2016. Drugih novih zaposlitev ni bilo.

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	3	
Tehnični	1	5
Direktor	1	

Seštevek zaposlenih je 13, ker se je upoštevalo 100% zaposlitev za vse zaposlene. Zaposlena na delovnem mestu administrator ima 30 urni delovnik, organizator za stike z javnostmi in promocijo pa ima 20 urni delavnik. Razliko pokrivamo z občasnim študentskim delom in prerazporeditvijo delovnih nalog.

Starostna struktura:

Povprečna starost zaposlenih ob koncu leta 2017 je bila 48,92 let .

Varnost in zdravje pri delu

V letu 2017 je bil v Avditoriju organiziran tečaj varstva pri delu za dva zaposlena javna uslužbenca, ki sta morala narediti obnovitveni tečaj. Ostali zaposleni so imeli veljavne tečaje za varstvo pri delu, katerih veljavnost je po kadrovskih profilih različno dolga.

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 2017 so se zaposleni udeležili 8 seminarjev in izobraževanj, dva javna uslužbenca pa sta se vpisala v študij ob delu na daljavo. Za te namene je bilo porabljeno 7.166,98 eur.

Bolniške odsotnosti

V letu 2017 je bilo 1.162 ur bolniških odsotnosti, kar predstavlja 4% fonda ur, ki so v glavnem posledica daljše bolniške odsotnosti zaposlene na delovnem mestu koordinator in organizator programa. Delno smo odsotnost nadomeščali z zaposlitvijo za določen čas.

Struktura stroški dela zaposlenih

Tabela št. 6: Prisotnosti oz. odsotnosti z dela

Vrsta izplačila	Št. ur	Odstotek
Redno delo	19.938	77%
Praznik	1.070	4%
Boleznine	1.162	4%
Letni dopust	3.726	14%
Skupaj	25.896	100%

Število dejansko opravljenih ur v rednem delu odgovarja 9,5 zaposlenih. Navedeno pomeni, da je na letni ravni 23% odsotnosti, to pomeni pri tako majhnem številu zaposlenih pri različnih profilih resno težavo. Tu bi veljalo tudi izpostaviti staranje zaposlenih, kjer je povprečna starost 48,92 let.

Pogodbeno delo, delo študentov

V letu 2017 je bilo opravljeno 1.022 ur študentskega dela in sicer: hostesno delo, delo v garderobi, delo na blagajni, prevajanje in fizično delo v višini 9.895,98 eur, kar je 16% manj kot leto prej (v letu 2016 daljša bolniška odsotnost).

Poleg tega je bilo opravljeno pogodbeno delo za nadomeščanje računovodje v višini 5.830,54 eur, prevajanje in lektoriranje v višini 1.011,57 eur ter pomoč v tehnični službi v višini 1.145,04 eur.

5. POROČILO O IZVEDBI PROGRAMA

Tabela št. 7: Program Avditorija Portorož za leto 2017 - javni del - po zvrsteh

Prireditvev	Realizacija prireditvev	Direktni stroški	Plan prireditvev	Planirani direktni str.	Indeks št. prireditvev/plan	Indeks str.real/plan
Akademije in proslave	11	10.581,00	7	7.700	157	137
Prireditve JZ in društev	60	30.430,00	55	21.560	109	141
Gledališče	14	48.787,06	17	48.148	82	101
Glasbeni program	7	32.352,28	8	35.180	88	92
Ostale prireditve	18	10.482,63	3	7.186	600	146
Promocijske prireditve	14	182.227,82	14	167.100	100	109
Skupaj	124	314.861,01	104	286.874	119	110

Realizirano je bilo več prireditvev od načrtovanih za kar smo porabili tudi več sredstev. Sredstva so bila trošena skrajno varčno, ob dogovarjanju pogodbenih cen pa smo prejeli večje popuste.

Graf št. 1: Število prireditvev v javnem sektorju za leto 2017

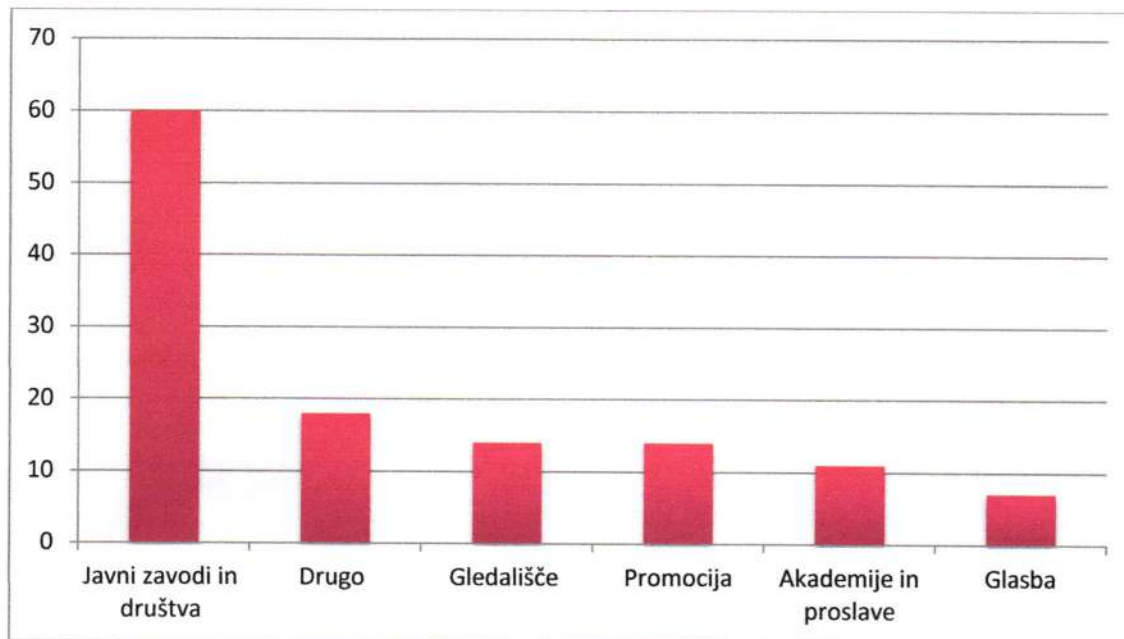
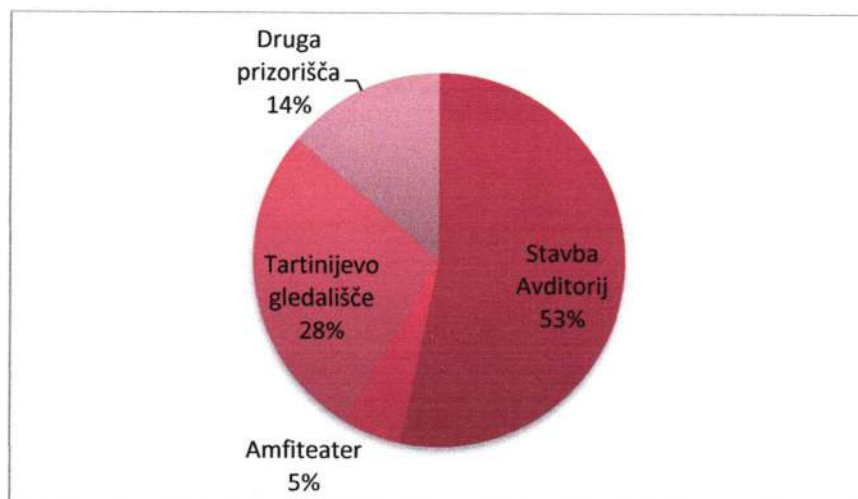


Tabela št.8: Prostorska razporeditev dogodkov v letu 2017

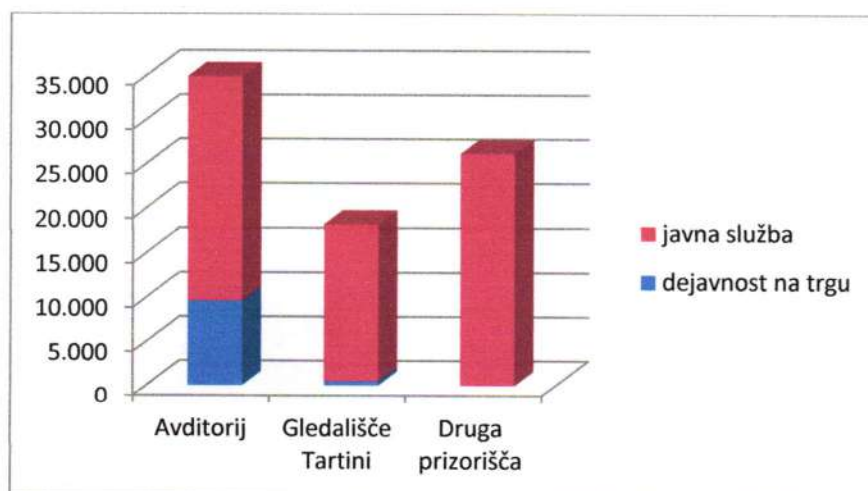
Prizorišča	Javna služba	Dejavnost na trgu	Skupaj	v %
Stavba Avditorij	64	9	73	53,28%
Amfiteater	5	2	7	5,11%
Tartinijevo gledališče	36	2	38	27,74%
Druga prizorišča	19	0	19	13,87%
Skupaj	124	13	137	100,00%

Prireditve se skladno z drugimi deležniki razporedi po vseh prizoriščih glede na želje, možnosti, razpoložljivost prostorov ter pričakovan obisk. Vsa ta prizorišča pa štejemo kot en kulturni prostor.

Graf št.2: Prostorska razporeditev prireditev



Graf št. 3: Število obiskovalcev po prizoriščih



IZVEDEN PROGRAM PO STROŠKOVNIH MESTIH V LETU 2017

Datum	Šifra		Prizorišče	Obisk	
Priveditve javnih zavodov in društev SM: 11					25.533
28.3.	11-111-17	koncert najmlajših GŠ Piran	GT	227	
29.12.	11-112-17	3 BIG BAND ORCHESTRA & DARJA ŠVAJGER	GT	263	
31.3.	11-121-17	Klapa Solinar koncert	GD	448	
26.3.	11-141-17	Primorska poje	GD	98	
4.4.	11-142-17	Revija otroških in mladinskih pevskih zborov "Naša pomlad"	GD	366	
30.6.	11-143-17	Festival hrvaških in slovenskih pesmi in plesov	GD	103	
30.9.	11-144-17	Festival etničnih skupnosti	GD	164	
25.11.	11-145-17	Koncert Pozdrav jeseni, Portoroški zbor	GT	43	
2.12.	11-146-17	Srečanje zborov Se passi per di qua ...	GT	60	
13.05.	11-151-17	Baletni večer madžarske plesne akademije iz Budimpešte	GD	127	
20.7.	11-211-17	Gledališka predstava Služkinji, Cuker teater	GT	263	
11.1.	11-401-17	PAHLJAČA MLADOSTI IN PLESA, Glasbena šola Koper	GD	200	
17.2.	11-402-17	Drzni si biti piranski gimnazijec 2017	GT	500	
3.2.	11-403-17	Kaj mi bodo stari grki	GT	130	
19.4.	11-404-17	Plesne minature 2017, območna revija plesnih skupin južne primorske	GD	53	
21.4.	11-405-17	Regijsko srečanje lutkovnih skupin 2017	GT	80	
30.5.	11-407-17	Zaključni koncert učencev Glasbene šole Koper	GT	100	
20.5.	11-408-17	Pravljичni svet lutk, KD Lutka	Zelena	64	
27.5.	11-409-17	Plesna predstava Intermezzo, KD Metulj	GD	198	
31.5.	11-410-17	Tekmujemo za čiste zobke, Zobovilka	GD	460	
29.5.	11-411-17	Nastop ob zaključku šolskega leta, Sale saline, OŠ Vincenzo e Diego de Castro	GD	300	
17.6.	11-412-17	Show Biti otrok je sonce in smeh, Flip Piran	Amf.	900	

1.6.	11-413-17	Prireditev ob zaključku nacionalnega Unesco projekta "Pozabljene otroške igre", Vrtec Mornarček Piran	GT	300
22.6.	11-414-17	Plesni klub Swank, plesna predstava Jungle vibe	GD	241
6.6.	11-415-17	Plesna predstava "Ljubezen sem pustila v solinah" in predstavitev Art dance studia Portorož	GD	225
20.6.	11-416-17	Zaključna prireditev ob koncu šolskega leta ABC 123, CKSG	GD	110
15.6.	11-417-17	Valeta OŠ Ciril Kosmač	GT	200
21.6.	11-418-17	Zaključna OŠ Ciril Kosmač "To smo mi"	GT	260
14.6.	11-419-17	Valeta OŠ Lucija	GD	300
27.8.	11-420-17	Orkester Musica Creativa	Amf.	250
18.12.	11-422-17	Tista taprava plesna predstava in plesna produkcija Art dance studio Portorož	GD	313
15.12.	11-423-17	Božično novoletna plesna pravljica Hrestač, KD Baletna skupina Metulj	GT	223
9.12.	11-424-17	Trolčki najdejo srečo Flip Piran	GD	379
16.12.	11-425-17	Praznični koncert pihalnega orkestra Piran	GT	123
12.12.	11-426-17	Decembrski nastop učencev Glasbene šole Piran	GT	130
11.12.	11-427-17	Šolska prireditev ob zaključku leta, Gimnazija Antonio Sema, OŠ Vincenzo e Diego de Castro, Vrtec La coccinella Piran	GD	300
23.12.	11-428-17	Plesna božična produkcija, Rockin around CT, Plesni klub Swank	GD	381
24.2.	11-571-17	Športnik Občine Piran 2017	GD	300
18.10.	11-573-17	Dan starejših občanov, Društvo upokojencev Piran	GD	260
12-16.7	11-701-17	MIFF 2017 (5 dni)	TPB, 1.maja	
21,22.7.	11-703-17	25. festival Sete sois sete luas (2 dni)	TT, GT	1.600
23.7-6.8.	11-704-17	4. poletni festival Piran 2017 (15 dni)	TT, GT	11.090
25.2.	11-901-17	16. Pustni ples : Italijanska skupnost	GT	150
7. in 8.3.	11-902-17	ARTDOWNUP 2017 umetniške ustvarjalnice	GT	100
16.03.	11-903-17	IV. BREZDOMNI KONGRES	GT	200
		vaje CUKER TEATER		

1-22.7.	11-904-17	6. festival otroške ustvarjalnosti in živahnic Zrno soli	Trg 1.maja	900
27.5.	11-911-17	sposoja praktikablov Glasbena šola Koper		0
3.-4.11.	11-912-17	Izobraževalni seminar Swank (demontaža stolov)	GT	90
5.9.	11-572-17	Prireditev ob 30. obletnici Društva za borilne veščine Piran	GD	100
17-19.7.	11-702-17	Gledališki poletni festival (3 dni)	TT,GT	
6.12.	11-429-17	Baletna predstava GŠK, Pepelki	GD	854
19.12.	11-430-17	Obeležitev dneva samostojnosti in enostnosti RS in projekcija filma Lion, GEPŠ Piran	GD	300
14.5.	11-511-17	Klepet za 5, o avtizmu in talentih, Marko Strle, Katarina Habe, Patricija Lovišček, Nuša Piber	GD	27
11.10.	11-231-17	Komedija "La rappresentazione dell' Amleto nel villaggio di Merduscia di Sotto"	GT	140
5.5.	11-406-17	Otroška predstava Pekarna Mišmaš (CKSG Portorož)	GD	280
10.9.	11-421-17	Podelitev priznanj Plavalni klub Biser	GT	90
1.9.	11-122-17	Koncert v sklopu Festival Obzidje Hamo & Tribute to love (KUD Esko)	GT	170
Glasba	SM: 12			
19.2.	12-111-17	Rade Šerbežija	GD	427
28.4.	12-112-17	Duo Silence	GT	181
21.12.	12-113-17	Božično novoletni koncert	GD	341
25.5.	12-171-17	Hari Mata Hari	GD	ODPOVEDANO
6.7.	12-181-17	Pihalni kvintet Slowind	Križni hodnik	58
13.7.	12-182-17	Trio Maribor	Križni hodnik	35
20.7.	12-183-17	Duet Anamarija Tomac Krečič (flavta) & Urška Križnik Zupan (harfa)	Križni hodnik	74
27.7.	12-184-17	Duet Oksana Pečeny (violina) & Matic Dolenc (kitara)	Križni hodnik	56
Gledališče	SM: 12			
13.12.	12-211-17	Stand up komedija Tadej Toš	GD	409
31.12.	12-212-17	Komedija Dejansko gospod	GT	165
13.1.	12-221-17	Maratonci tečejo častni krog, Šentjakobsko gledališče Lj	GD	344
12.2.	12-222-17	Cucki, Mestno gledališče Ptuj	GD	381
				1.172
				4.809

25.3.	12-223-17	Meglica, Slovensko ljudsko gledališče Celje	GD	326
8.4.	12-224-17	Večno mladi, Slovensko narodno gledališče Maribor	GD	409
13.10.	12-225-17	Kralj Ubu, SNG Drama Ljubljana	GD	447
11.11.	12-226-17	Staromodna komedija, Drama Maribor	GD	369
14.1.	12-241-17	Od kod si kruhek, Gledališče Unikat Ljubljana	GD	156
11.3.	12-242-17	Mali modri in Mali rumeni, Lutkovno gledališče Maribor	GD	239
21.10.	12-243-17	Maček Muri in muca Maca z Neco Falk	GD	479
18.11.	12-244-17	O petelinu in pavu	GD	259
10.12.	12-245-17	DEDEK MRAZ IN BABICA ZIMA	GD	326
28.6.	13-911-17	Rock opera Jesus Christ Superstar	Amf	500
Ostalo (filmi, razstave, pogovori,...) SM: 12 in SM: 13			2.548	
13.1.	12-301-17	Razstava Rihard Lobenwein	Bela dvorana	200
18.03.2017	12-601-17	Anina provizija, slavnostna premiera	GD	336
07.04.2017	12-602-17	Biser Bojane	GD	452
sept.	12-302-17	Razstava Stjepan Jukić, soorganizacija	Galerija Apolonio	400
13.10.-28.11.	12-303-17	Fotografska razstava Ubalda T. in društva Anbot Piran Male štorije naše dediščine	Križni hodnik	120
14.12.	12-304-17	Pregledna razstava Foto kluba Portorož	Avla	30
oktober	13-301-17	Male štorije naše dediščine - Ubald Trnkoczy	Avla	120
19.03.2017	13-910-17	Koncert "Samo ti", Občina Piran, Cuker teater	GT	50
07.06.2017	13-912-17	Javna razprava o celostni prometni strategiji, Občina Piran	GT	30
16.06.2017	13-913-17	Predavanje Aleša Štegerja, Občina Piran	GT	70
24.09.2017	13-914-17	Izvedba referendumu	Bela dv.	0
12.10.2017	13-915-17	Razstava plakatov in fotografij posnetih filmov in ogled filma iz 1961 Življenje v raju (Maona, Občina Piran)	GT	80
22.10.2017	13-916-17	Izvedba volitev predsednika republike	Bela dv.	0

12.11.2017	13-917-17	Izvedba volitev predsednika republike	Bela dv.	0
08.04.2017	13-931-17	Bodi pripravljen, bolj varen motorist - delo na terenu - ozvočenje	Park Sonce	0
28.5.	13-932-17	ozvočenje na prireditvi Dan zdravja in gibanja (svet 24 - v zameno oglasi)	Portoroška ploščad	0
20.11.2017	13-933-17	Posvet o novostih na področju registracije nastanitvenih obratov in poročanja v turizmu	GD	400
23.11.2017	13-934-17	Dogodek ob mednarodnem dnevu boja proti nasilju nad ženskami (CSD Piran)	GT	260
Promocijske prireditve SM: 13				30.861
17.,19.,21.,28.,30.8.,1.9,3.9	13-111-17	Tartini festival (po programu)	razna Piran	
8.7.	13-171-17	Melodije morja in sonca 2017	Amfiteater	2.121
31.12.	13-172-17	Silvestrovanje 2017	Tartinijev trg	5.000
11. in 12.8.	13-173-17	Portoroške noči 2017	Plaža	8.000
11-16.9	13-701-17	20. Festival slovenskega filma	Avditorij	6.094
3.-7.10.	13-702-17	8. Festival evropskega in mediteranskega filma	GT	1.606
1.1.	13-901-17	Novoletno popoldan v Portorožu	Portorož	3.000
21.1.	13-902-17	Dobrodelna: Srce za srce	GT	130
17.1.	13-903-17	Javna obravnava o prometni strategiji:Občina Piran	GT	100
26.02.2017	13-904-17	Istrski karneval - Pustna povorka	Portorož	3.000
11.2.-14.2.	13-905-17	Valentinovo v Piranu	Piran	800
22.-23.4.	13-906-17	Solinarski praznik	Piran	700
5.-6.4.2017	13-907-17	Konferenca EMUNI	GT	110
25.2.	13-441-17	Otroško pustno rajanje:	Avla	200
Akademije in proslave SM: 13				2.244
7.2.	13-571-17	Slovesnost ob kulturnem prazniku	GD	300
7.3.	13-572-17	Slovesnost v počastitev dneva pomorstva	GD	430
8.3.	13-573-17	Občinska prireditev za 8.marec	GD	230
24.3.	13-574-17	Komemoracija Strunjan	drugo	230
23.06.2017	13-575-17	Prireditev ob dnevu državnosti	GD	45

14.10.2017	13-576-17	Spominska svečanost ob spomeniku	drugo	173
15.10.2017	13-577-17	Osrednja občinska prireditev ob občinskem prazniku	GD	479
26.04.2017	13-578-17	Prireditev ob dnevu upora proti okupatorju	GT	100
01.10.2017	13-579-17	Dan turizma in podelitev grba odličnosti v turizmu	GD	100
28.03.2017	13-908-17	Posvet o reorganizaciji centrov za socialno delo, Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve	Bela dv.	60
16.03.2017	13-909-17	Podelitev nagrad za civilno zaščito, Občina Piran	GD	97

67.167**Dejavnost na trgu SM: 22**

datum	Šifra	Prireditev	Prizorišče	Obisk
26.8.	22-171-17	Muzikal Mamma mia	Amf	1.415
1.9.	22-172-17	Moje pesmi, moje sanje	Amf	1.500
4.2.	22-211-17	Đurologija	GD	469
10.11.	22-212-17	Đurologija	GD	258
28.5.	22-441-17	Zaključna produkcija plesnega studia Petra	GD	379
26.1.	22-571-17	50 let Obalne lekarne Koper	GD	270
2.6-4.6.	22-701-17	22.Evropski folklorni festival srbske diaspore	Avditorij	2.500
10-14.4.	22-801-17	Plesni kampus	Avditorij	1.400
8.-10.6.	22-802-17	42. srečanje stomatologov Slovenije Iz prakse za prakso	Avditorij	1.200
11.5.	22-803-17	Otvoritev simpozija Slovenskega farmacevtskega društva	GT	260
16.6.	22-804-17	Strokovno izobraževanje podjetja Surf	Avditorij	150
	22-805-17	Letna šola TV in spletnega komuniciranja	Rdeča	36
18.11.	22-806-17	Piranski dnevi arhitekture	GT	200
		SKUPAJ		10.037

5.1. Primerjalni finančni podatki

Tabela št. 9: Realizacija stroškov

Vrste odhodkov/leta	Real. 2016	Plan 2017	Real. 2017	Indeks real./plan
Neposredni str. javne službe-programski stroški	285.947	286.874	313.420*	109
Neposredni stroški dejavnosti na trgu	95.351	85.000	43.892	52
Splošni stroški	151.489	150.000	145.214*	97
Amortizacija	20.205	30.660	24.040	78
Strošek dela	329.508	386.599	350.596	91
Drugo - strošek dela zunanji	12.108	10.000	14.215**	142
Skupaj odhodki	894.608	949.133	891.377	94

*stroški so znižani za strošek zunanjih sodelavcev

**strošek ne zajema študentskega dela hostes in drugih pomoči, ki smo jih tudi v preteklosti koristili preko študentskega dela in so občasna

Strošek dela je nižji od plana zaradi bolniških odsotnosti in nenadomeščanja skrajšanega delovnega časa dveh javnih uslužbenk, zato pa je višji strošek drugih oblik dela, delno pa so del nalog prevzeli zaposleni. Nižja amortizacija je posledica nižjih netto prihodkov oddaje dvoran. Neposredni stroški dejavnosti na trgu so nižji zaradi drugačne vsebine pogodb.

Tabela št.10: Realizacija prihodkov

Vrste prihodkov/leta	Real. 2016	Plan 2017	Real. 2017	Indeks 17/16	Indeks real./plan
Prorač. sred. Občine Piran-plače	237.811	268.900	241.551	102	90
Prorač. sred. Občine Piran- pogodbeno delo, AH	12.108	10.000	9.998	83	100
Prorač. sred. Občine Piran- programski in splošni stroški	<u>169.620</u> 87.580	<u>187.620</u> 87.580	<u>187.620</u> 87.580	<u>111</u> 100	<u>100</u> 100
Prodaja vstopnic/javna služba	133.920	110.234	130.859	98	119
Sponzorska, donatorska sred.	30.331	25.000	22.566	74	90
Prodaja storitev na trgu	231.889	254.189	203.821	88	80
Drugi prihodki	4.859	5.610	9.920	204	177
Skupaj prihodki	908.118	949.133	893.915	98	94
Davek od dohodkov pravnih oseb	0	0	0	0	0
Rezultat	13.510	0	2.538	19	0

Proračunska sredstva za plače so bila planirana višje, vendar zaradi nenadomeščanja skrajšanega delovnega časa dveh zaposlenih, niso bila v celoti počrpana. Glede na leto 2016 pa so bila višja zaradi napredovanj in delovne dobe. Del dotacije za plače ni bilo dovoljeno prerazporediti za nadomeščanja z zunanjimi izvajalci, tako da smo ta sredstva pokrivali iz lastnih sredstev.

Sponzorska sredstva so bila realizirana nižje od planiranih. Prodaja vstopnic je nekoliko nižja od leta 2016 in višja od planiranega, za kar je vzrok tudi v vsebini pogodb (delitev inkasa ali samo najem dvorane). V letu 2017 je bilo realizirano 48 prireditev v organizaciji ali so organizaciji Avditorija, ki so imele vstopnino, v letu 2016 je bilo takih prireditev 63.

Prihodki iz dejavnosti na trgu so v primerjavi z letom 2016 nižji za 12%. Realizirano je bilo manj dogodkov zaradi manjšega povpraševanja, delno pa je vzrok tudi v vsebini pogodb, ki ima za posledico tudi nižje stroške.

Ves program izvajamo skrajno varčno in profesionalno. Trudimo se pritegniti čim več občinstva tako iz občine, regije in cele Slovenije, kar nam več kot uspeva. Naše programske prireditve imajo več kot 90% zasedenost. Posebej smo ponosni na tako visok obisk Abonmajčka, saj je to najlepši dokaz, da smo na pravi poti.

Program je izjemno kakovosten, žal pa zaradi tehničnih gabaritov dvoran ne moremo izvesti vseh zelenih, scensko zahtevnejših predstav.

Tabela št. 11: Trend gibanja prihodkov zavoda v obdobju petih let 2012-2017

Prihodki/leta	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Indeks 2017/2012- 2016	Sprememba vrednosti glede na povprečje preteklih let
Dotacija Občine Piran	587.164	547.991	548.724	495.944	507.119	526.749	98,0	-10.639
Prihodki prirediteljev	161.126	165.616	167.992	196.063	207.719	147.345	82,0	-32.358
Kongresne in druge storitve	108.533	103.385	82.814	100.524	72.261	86.212	92,2	-7.291
Najemnine, stojnice	93.199	107.354	70.865	49.429	46.155	59.899	81,6	-13.501
Sponzorji in donatorji	61.668	70.122	37.005	24.486	30.331	22.566	50,5	-22.156
Oglaševanje	48.996	45.458	37.880	36.745	38.145	39.430	95,1	-2.014
Drugi prihodki	21.819	37.166	28.802	21.538	6.388	11.714	50,3	-11.428
Prihodki skupaj	1.082.505	1.077.092	974.082	924.729	908.118	893.915	90,0	-99.390

Iz tabele je razviden trend nižanj pri vseh vrstah prihodkov.

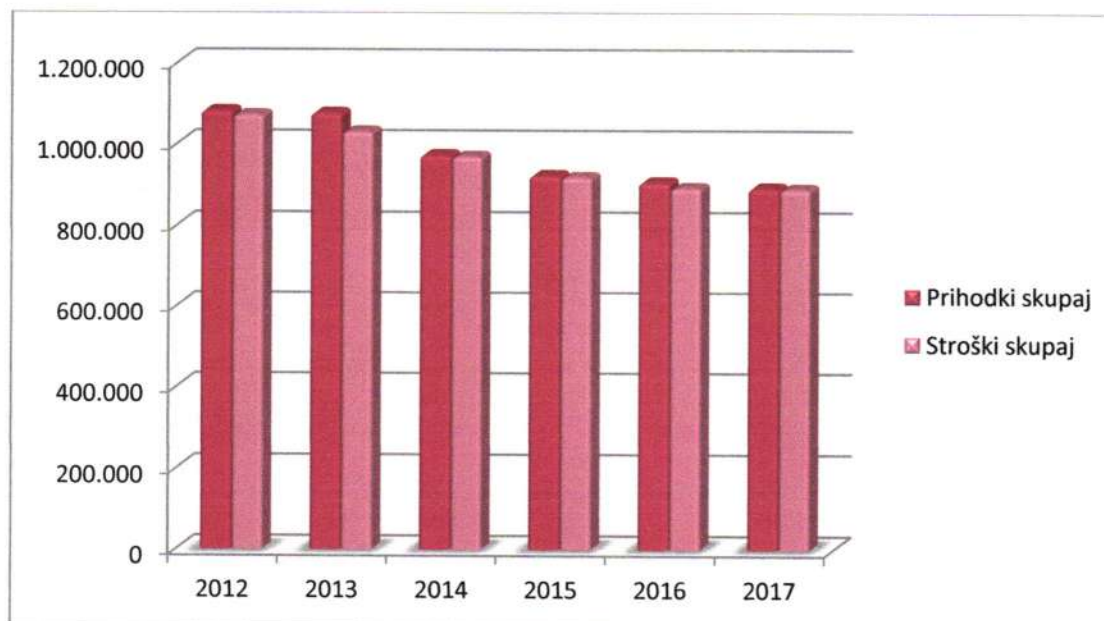
Tabela št.12: Trend gibanja odhodkov zavoda po strukturi odhodkov v obdobju 2012-2017

Stroški/leta	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Indeks 2017/2012- 2016	Sprememba vrednosti glede na povprečje preteklih let
Stroški materiala/storitev	646.323	643.154	600.801	575.643	538.972	514.467	85,6	-86.511
Stroški dela	357.131	331.100	307.183	310.884	329.508	350.596	107,2	-23.434
Stroški amortizacije	34.426	32.773	38.456	22.035	20.205	24.040	81,3	-5.539
Ostali odhodki	35.048	25.019	23.752	11.839	5.923	2.274	11,2	-18.042
Stroški skupaj	1.072.928	1.032.045	970.191	920.401	894.608	891.377	91,1	-86.657
Prihodki skupaj	1.082.506	1.077.092	974.082	924.729	908.118	893.915	90,0	-99.390
Presežek prih./odh.	9.578	43.784	3.891	4.328	13.510	2.538	16,9	-12.480
Davek od dohodkov pravnih oseb		1.263	0	0	0	0	0	-252
Št. zaposlenih 31.12.	13	13	13	12	13	12	92,3	-0,8

Zavod je posloval s presežkom v višini 2.538,29 EUR.

Pri odhodkih se opazi trend nižanj z izjemo stroška plač, ki pa je vezan na zakonodajo in postopno odpravlja nižanja zaradi Zakona o uravnoteženju javnih financ, delno zaradi napredovanj zaposlenih in večanja dodatka za delovno dobo. V strošek dela je v skladu s SRS vračunana tudi uspešnost iz naslova povečanega obsega dela za direktorico za leto 2017, ki bo predvidoma izplačana v letu 2018 in sicer v višini 1,2 osnovne plače.

Graf št. 3: Trend gibanja prihodkov in stroškov od leta 2012 do 2017



Graf št. 4: Gibanje stroškov od leta 2012 do leta 2017

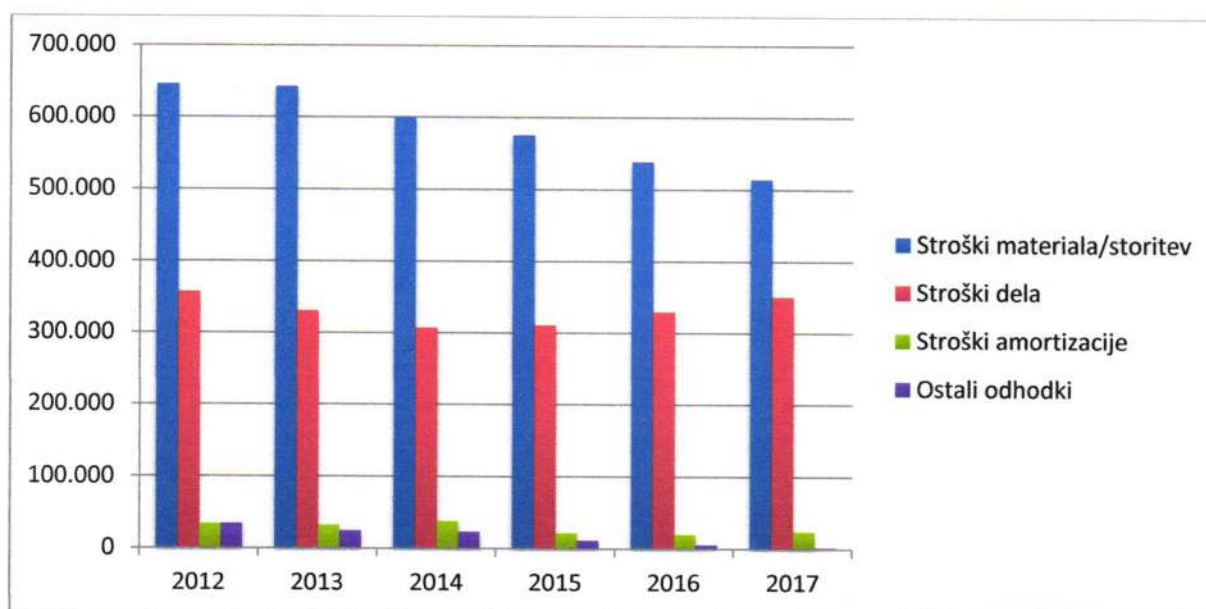


Tabela št.13: Analiza splošnih stroškov

Splošni stroški	Realizacija 2016	Plan	Realizacija 2017	Indeks 17/16	Indeks real/plan
Pisarniški material	2.296,01	3.000	1.884,50	82	63
Čistilni material	4.257,93	4.000	3.777,31	89	94
Material za vzdrževanje os.	0	1.000	0	0	0
Pomožni material	5.894,72	6.000	6.179,87	105	103
Pogonsko gorivo	1.950,10	2.000	2.149,73	110	107
Kurilno olje	16.105,14	12.000	9.613,07	60	80
Električna energija	26.700,47	27.000	28.263,62	106	105
Strokovna literatura	994,36	2.000	976,18	98	49
Drug material	1.142,93	2.000	2.528,52	221	126
Telefon, el. pošta, internetne storitve	8.370,68	9.000	9.471,36	113	105
Poštnina in kurirske storitve	1.123,07	1.000	825,07	73	83
Storitve tekočega vzdrževanja os.	17.187,77	17.000	15.949,82	93	94
Storitve tekočega vzdrževanja Pc	1.358,42	2.000	601,82	44	30
Najemnina opreme	972,19	1.500	1.748,93	180	117
Komunalne storitve- odvoz smeti	587,34	1.000	415,21	71	42
Komunalne storitve - drugo	1.129,06	1.000	923,50	82	92
Voda	5.077,32	5.000	4.894,77	96	98
Urejanje parka	746,50	1.500	945,93	127	63
Grafične storitve	2.934,50	0	1.760,70	60	0
Dnevnice v državi	0	200	0	0	0
Prevoz z lastnim vozilom - doma	0	100	0	0	0
Kilometrina	0	100	0	0	0
Cestnine in parkirnine	1.732,08	2.000	2.391,87	138	120

Čiščenje, pranje	1.791,53	2.000	6.558,80	366	328
Storitve svetovanja	1.368,33	3.000	2.581,44	189	86
Stroški varovanja	292,10	2.000	1.280,99	438	64
Študentski servis	1.933,77	0	2.048,01	106	0
Zdravstvene storitve	0	0	0	0	0
Str. reprezentance	744,47	2.500	1.086,23	146	43
Zavarovalne premije	11.235,56	12.000	10.128,75	90	84
Str. plač. prometa	75,70	100	88,77	117	89
Bančne storitve	2.867,81	3.000	2.128,37	74	71
Strokovno izobraževanje	1.368,30	1.500	6.631,93	485	442
Drugi stroški storitev	676,51	1.300	1.658,00	245	128
RTV naročnine	715,75	800	750,53	105	94
Sejnine	3.297,50	2.500	2.274,59	69	91
Vzdrževanje računalniških programov	9.554,01	7.800	8.230,56	86	106
Registracija avtomobilov	582,88	1.000	2.505,16	430	251
Zavarovanje motornih vozil	3.874,35	2.000	1.594,46	41	80
Tekoče vzdrževanje in popravilo vozil	172,31	800	1.619,73	940	202
Tekoče vzdrževanje opreme	1.950,31	1.000	4.199,01	215	420
Članarine	450	500	450,00	100	90
Obresti kreditov	0	300	466,81	0	156
Drugo	8.077,78	5.500	8.641,55	107	157
Skupaj	151.489,56	150.000	160.225,47	106	107

Splošni stroški so za 7% višji od planiranih in za 6% od preteklega leta. Vsi stroški niso enakomerno zastopani po letih. Tako so nekateri višji od planiranih in nekateri nižji, v povprečju minimalno odstopajo od plana.

Nadomeščali smo odsotnost čistilke preko čistilnega servisa in odsotnost blagajničarke preko študentskega servisa. V letu 2017 smo tudi začeli z arhiviranjem, kar nam narekuje zakonodaja, za kar smo namenili 4.878,61 €. Strošek izobraževanja je višji zaradi dveh šolnin za študij ob delu na daljavo.

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 od dohodkov 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 prelija 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. Osnovno merilo za razčlenitev stroškov na neposredne (strošek prireditve) in posredne (splošne) je, ali so ti stroški v posredni ali neposredni povezavi s stroškovnimi nosilci, ki so v Avditoriju prireditve.

Podlaga za delitev splošnih stroškov Avditorija na posamezne dejavnosti so dejansko izvedeni dogodki v odvisnosti od števila prireditve 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:**

- **72,59% za dejavnost javne službe (JS)**
 - SM 11 Zavodi in društva 27,79 %
 - SM 12 Kultura 9,56 %
 - SM 13 Občinske in promocijske prireditve 35,24 %
- **27,41% za dejavnost na trgu (DT)**
 - SM 22 Kultura, kongresi in drugo 14,53 %
 - SM 26 Dejavnost oglaševanja 3,94 %
 - SM 27 Najemnine 8,94 %

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 .

Računovodski izkazi in pojasnila k računovodskim izkazom so, razen kjer to ni izrecno drugače navedeno, pripravljeni v skladu z načelom nastanka poslovnega dogodka.

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 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 31.12.2017 in primerjava z letom 2016 v €

Aktiva	2017		2016		Ind 2017/2016
	v eur	delež	v eur	delež	
Neopred. dolgor.sred.	0	0	1.245	0	0
Zemljišča	1.064.420	20,2	1.064.420	19,5	100
Zgradbe	3.930.332	74,6	4.089.740	74,8	96,1
Oprema	126.390	2,4	150.821	2,8	83,8
Kratkoročna sredstva	127.519	2,4	144.127	2,6	88,5
Zaloge mat. in blaga	20.116	0,4	19.764	0,3	101,8
Skupaj:	5.268.777	100	5.470.117	100	96,3

Pasiva	2017		2016		Ind 17/16
	v eur	delež	v eur	delež	
Kratkoročne obveznosti	121.817	2,3	137.827	2,5	88,4
Dolg. razmej. prih. in rezer.	0	0	0	0	0
Druge dolgoročne obv.	19.755	0,4	22.557	0,4	87,6
Obv.za sred.prejeta v uprav.	5.112.686	97,0	5.296.223	96,8	96,5
Pres. prih. nad odh.-kumul.	14.519	0,3	13.510	0,3	107,5
Skupaj:	5.268.777	100	5.470.117	100	96,3

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 2017v višini 2.538,29 eur in presežek iz preteklega leta, zmanjšane za del, ki se je porabil skladno s sklepom Očinskega sveta št. 4101-21/2016 za pripravo dokumentacije za nabavo toplotne črpalke v gledališču Tartini.

Tabela 15: Izkaz prihodkov in odhodkov od 1.1. do 31.12.2017 in primerjava z letom 2016

Prihodki	2016		2017		Index 17/16
	v eur	delež	v eur	delež	
Prih. od prodaje mat. in stor. 760	397.399	43,8	362.516	40,6	91,2
Dotacije	507.119	55,8	526.749	58,9	103,9
Prih. od prodaje blaga 761	475	0,1	4.252	0,5	895,2
Finančni prihodki 762	0	0	0	0	0
Drugi prihodki 763	1.000	0,1	0	0	0
Prevrednotovalni posl. prih. 764	2.125	0,2	398	0	18,7
Skupaj:	908.118	100	893.915	100	98,4

Odhodki	2016		2017		Ind 17/16
	v eur	delež	v eur	delež	
Stroški materiala 460	61.358	6,9	56.626	6,4	92,3
Stroški storitev 461	477.615	53,4	457.841	51,4	95,9
Amortizacija 462	20.205	2,2	24.040	2,7	119,0
Stroški dela 464	329.508	36,8	350.596	39,3	106,4
Drugi stroški 465	1.993	0,2	978	0,1	49,1
Stroški prodanih zalog 466	540	0,1	0	0	0
Finančni odhodki 467	10	0	467	0	467,0
Drugi odhodki 468	3.379	0,4	187	0	5,5
Prevred. poslov. odhod. 469	0		642	0,1	0
Skupaj:	894.608	100	891.377	100	99,6
Davek od doh. pravnih oseb	0		0	0	
Rezultat poslovanja	13.510		2.538		18,8

Delež nejavnih sredstev je v letu 2017 znašal 41,1% prihodkov (povprečje v RSloveniji je 34,33*), sredstva iz proračuna pa 58,9% (povprečje v RS je 65,7%). Strošek plač je 39,3% vseh stroškov. Poslovanje v letu 2017 se glede na dano situacijo ocenjuje kot pozitivno, saj je zavod zaključil leto s presežkom v višini 2.538,29 EUR, nejavna sredstva pa so višja od povprečja v Republiki Sloveniji. Prihodki v letu 2017 so nižji kot v letu 2016 za 1,6%.

Finančni odhodki so posledica finančnega leasinga za nakup kombija v decembru 2016.

*SURS 2016

Tabela 16: Izkaz prihodkov in odhodkov v letu 2017 – ločeno za javno in tržno dejavnost

v eur

PRIHODKI				
Konto	Vrsta	Skupaj zavod	Javna služba	Dejavnost na trgu
760	Prih.od prodaje proizv.in stor.	889.265	685.743	203.522
	<i>Dotacije</i>	526.749	526.749	0
	<i>-Občina Piran/redna -</i>	526.749	526.749	0
	<i>-Občina Piran/izredna -</i>	0	0	0
761	Prih. od prodaje blaga	4.252	3.953	299
762	Finančni prihodki	0	0	0
763	Drugi prihodki	0	0	0
764	Prevrednot. poslovni prihodki	398	398	0
	Skupaj	893.915	690.094	203.821

ODHODKI

Konto	Vrsta	Skupaj zavod	Javna služba	Dejavnost na trgu
460	Stroški materiala	56.626	41.115	15.511
461	Stroški storitev	457.841	389.040	68.801
462	Amortizacija	24.040	0	24.040
464	Stroški dela	350.596	256.568	94.028
465	Drugi stroški	978	978	0
466	Stroški prodanih zalog	0	0	0
467	Finančni odhodki	467	467	0
468	Drugi odhodki	187	101	86
469	Prevrednot. poslovni odhodki	642	468	174
	Skupaj	891.377	688.737	202.640
	Davek od dohod. pravnih oseb	0	0	0
	Rezultat poslov. po dejav.	2.538	1.357	1.181

Presežek prihodkov nad odhodki po načelu poslovnega dogodka v letu 2017 znaša 2.538,29 eur. Rezultat je posledica sprotnega kontrolinga vsakega posameznega dogodka, timsko delo, pogajanj pri nižanju cen programa in prerazporeditev nalog med zaposlene v primeru odsotnosti delavcev.

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	8.400	14.008	165.212	187.620	0	0	0	0	187.620	21,0
Dotacija-splošni stroški	23.405	11.900	52.275	87.580	0	0	0	0	87.580	9,8
Dotacija za plače	77.473	91.163	72.915	241.551	0	0	0	0	241.551	27,0
vstopnine	41.517	66.445	22.896	130.858	16.486	0	0	16.486	147.344	16,5
Prih. sponzorjev	0	17.122	5.444	22.566	0	0	0	0	22.566	2,5
Drugi prihodki	3.961	8.296	7.662	19.919	88.006	39.430	59.899	187.335	207.254	23,2
Prihodki skupaj	154.756	208.934	326.404	690.094	104.492	39.430	59.899	203.821	893.915	100
Strošek dela	79.735	102.368	74.464	256.567	55.934	22.033	16.061	94.028	350.595	39,3
Amortizacija	0	0	0	0	9.706	3.612	10.722	24.040	24.040	2,7
Direktni stroški	30.430	87.168	197.263	314.861	37.874	2.966	55	40.895	355.756	39,9
Splošni stroški	44.911	15.450	56.947	117.308	23.470	5.817	14.390	43.677	160.985	16,8
Odhodki skupaj	155.076	204.986	328.674	688.736	126.984	34.428	41.228	202.640	891.376	100
Rezultat	-320	3.948	-2.270	1.358	-22.492	5.002	18.671	1.181	2.539	

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 amortizacije, se računica ne izide. Ocenjujemo, da je potrebno prevrednotiti tudi razmejevanje stroška dela, saj se ugotavlja, da je dejavnost na trgu v upadanju (stroškovno mesto 22 kultura in kongresi), povečuje pa se promocijska dejavnost (stroškovno mesto 13 promocija in občinske prireditve), ki je sofinancirana s strani ustanovitelja.

Pokrivanje stroškov dela:

Vir pokrivanja	Znesek v eur	delež
Prorač. sred. lokalne skupnosti	241.551	68,9
Nejavni prihodki javne službe	15.016	4,3
Skupaj javna služba	256.567	73,2
Dejavnost na trgu	94.028	26,8
Skupaj strošek dela	350.595	100

Pokrivanje splošnih stroškov:

<i>Vir pokrivanja</i>	<i>Znesek v eur</i>	<i>delež</i>
<i>Prorač. sred. lokalne skupnosti</i>	<i>87.580</i>	<i>54,4</i>
<i>Nejavni prihodki javne službe</i>	<i>29.728</i>	<i>18,5</i>
<i>Skupaj javna služba</i>	<i>117.308</i>	<i>72,9</i>
<i>Dejavnost na trgu</i>	<i>43.677</i>	<i>27,1</i>
<i>Skupaj splošni stroški</i>	<i>160.985</i>	<i>100</i>

Tabela 18: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka:

Naziv konta	2016	2017	Indeks 17/16
SKUPAJ PRIHODKI	902.111	887.141	98
Prih. za izvajanje javne službe	668.047	692.666	104
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	500.224	529.401	106
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	4.800	4.800	100
Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	163.023	158.465	97
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	234.064	194.475	83
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	193.678	139.986	72
Prihodki od najemnin	40.323	54.489	135
Drugi tekoči prih., ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	63	0	0
SKUPAJ ODHODKI	881.121	889.743	101
Odhodki za izvajanje javne službe	672.037	715.257	106
Plače in drugi izdatki zaposlenim	212.640	221.086	104
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	31.622	34.082	108
Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	399.206	417.664	105
Investicijski odhodki	28.569	42.425	149
Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	209.084	174.486	84
Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	68.858	80.122	116
Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	10.436	12.589	121
Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	129.790	81.775	63
Presežek prihodkov nad odhodki	20.990		0
Presežek odhodkov nad prihodki		2.602	0

V letu 2017 je bil po načelu denarnega toka presežek odhodkov nad prihodki v višini 2.602 eur. Na podlagi Zakona o izvrševanja proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 ter pojasnil Zveze računovdij, finančnikov in revizorjev (IKS 5/17) v primeru presežka odhodkov nad prihodki ni potrebno izračunavati presežka po fiskalnem pravilu.

4. Stanje neporavnanih terjatev in ukrepi za njih poravnavo:

Na dan 31.12.2017 izkazujemo 79.377,11 eur terjatev do kupcev, od tega 33.112,80 eur toženih oz. spornih terjatev:

	Saldo 31.12.17	Zapadlo 31.12.17
Terjatve do kupcev	40.034,21	35.131,28
Terjatve do proračunskih uporabnikov	1.656,76	
Terjatve do ustanovitelja	37.686,14	
Terjatve skupaj	79.377,11	35.131,28

Dolžnik	Znesek	obdobje	komentar
Kapelca d.o.o.	22.905,96	Okt.13-mar.15	Tožba-predlog za odpis-neizterljivo
Port-op d.o.o.	6.853,88	Avg. Sept. 2015	Predlog za odpis - neizterljivo
Razzak Jubayer	2.040,00	2010	Sporna terjatev zaradi neizterljivosti

Terjatev do ustanovitelja izhaja iz dotacije za mesec december 2017, 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, v letu 2017 izbris iz sodnega registra. Prav tako je bil narejen izbris iz sodnega registra zaradi zaključka stečajnega postopka Kapelca d.o.o.. Razzak Jubayer je bil tožen, vendar izterjava ni bila uspešna, ker nima sredstev za poplačilo dolga.

5. Stanje obveznosti na dan 31.12.2017 v €

	Saldo 31.12.17	zapadlo 31.12.17
Obveznosti do dobaviteljev	59.974,28	3.542,58
Obveznosti do prorač. uporabnikov	6.446,35	

Neplačane zapadle obveznosti v višini 1.211,06 se nanašajo na leto 2005, ko je bilo dogovorjeno s Tedenskim žurnalom d.o.o. oglaševanje v zameno za koriščenje dvorane, ki do danes ni bilo realizirano. Ostali neplačani računi so prišli konec leta in še niso bili potrjeni s strani odgovornih oseb zaradi kratkega roka plačila. Ostali računi z izjemo Tedenskega Žurnala so bili poravnani v letu 2018. Predlaga se uskladitev z upnikom in predlog koriščenja dvorane do konca leta 2018, sicer obveznost zastara.

6. 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 2017

Inv.številk	Naziv	količina	vrsta sredstva
0061785	Stroj za plastificiranje A3	1	Drobni inventar
0061786	PC stream 13_C100 N3050	1	Osnovno sredstvo
0061787	Stojalo za monitor Fellowes	2	Drobni inventar
0061788	Sesalec Comac	1	Osnovno sredstvo
0061789	Vžigalni kabli za start motorja	1	Drobni inventar
0061790	Trdi disk »S«2017	1	Osnovno sredstvo
0061791-6	Svetilka LED Wash mooving head	6	Osnovno sredstvo
0061797	Zložljiv stol Otto	104	Drobni inventar
0061798	Transportni voziček Otto	4	Drobni inventar
0061799	Stanovanje Stjenkova 1 (gled.Tartini)	1	zgradbe
0061800	Ograja na stopnicah	1	Osnovno sredstvo
	Streha v Amfiteatru- fiksni del		Investicijsko vzdrž.
	Skupaj	123	

konto	Naziv	Znesek v €
00501	Računalniški programi	0
02104	Stavba Gledališče Tartini	145.566,00
03100	Inv.vzdr. popr.strehe v Amfiteatru	10.685,01
04000	Nabava opreme	11.615,38
04100	Drobni inventar	4.992,47
04700	Oprema v pridobivanju	1.528,80
	Skupaj	174.387,66

Viri za pokrivanje nabav osnovnih sredstev so bili:

Občina Piran	4.800,00 €
Sredstva amortizacije	22.492,86 €
Prenos presežka iz preteklih let	1.528,80 €
Vpis stanovanja na podlagi cinitve in po nalogu ustanovitelja:	145.566,00 €
Skupaj:	174.387,66 €

7. Razlogi za pomembnejše spremembe stalnih sredstev:

Tabela št. 19: Preglednica stanja po vrstah sredstev na dan 31.12.2017 v eur

Vrsta sredstva	Nabavna vr.	Odpisana vr.	Sedanja vr.
Neopredmetena sredstva	20.945,38	20.945,38	0
Zemljišča	1.064.420,36	0	1.064.420,36
Zgradbe	10.572.589,55	6.650.833,76	3.921.755,79
Nepremičnine v gradnji	8.575,56	0	8.575,56
Oprema	723.340,27	641.006,89	82.333,38
Drobni inventar	178.081,98	178.081,98	0
Umetnine	29.616,15	0	29.616,15
Oprema v pridobivanju	14.440,60	0	14.440,60
skupaj:	12.612.009,85	7.490.868,01	5.121.141,84

Spremembe vrednosti sredstev so posledica tekočih nabav in odpisov. V primerjavi s preteklim letom, se je sedanja vrednost zmanjšala za 185.083,91 eur. Razlog zmanjšanja so manjše nabave kot zmanjšanja zaradi odpisov in amortizacije.

8. Stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev

Tabela št. 20: Iztrošenost osnovnih sredstev

Sredstvo	nabavna vrednost	odpisana vrednost	stopnja odpisa
Neopredmetena sredstva	20.945	20.945	100
Zgradbe	10.572.590	6.650.834	63
Oprema – brez drob.inv.	723.340	641.007	89

Stopnja iztrošenosti osnovnih sredstev je zaskrbljujoča. Avditorij vlagi v osnovna sredstva, skladno z možnostmi. Zgradba je zastarela, posluje 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.

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

Tabela št. 21: Razčlenitev konta 98000 v eur

Otvoritev 1.1.2017	5.296.223,26
Prejeta sredstva za nakup opreme	4.800,00
Prenos stanovanja Stjenkova 1 v upravljanje	145.566,00
Zmanjšanje obrač. amortizacije v breme vira	-335.431,79
Prenos presežka iz pret.let za dokument.topl.črpalka	1.528,80
stanje 31.12.2017	5.112.686,27

Konto 986 – presežek odhodkov nad prihodki

Presežek odhodkov nad prihodki	
Konto 985 – presežek prihodkov nad odhodki	
Presežek prihodkov nad odhodki	2.538,29
Presežek prih. iz pret. let za investicije	11.980,76
Stanje 31.12.2017	14.519,05

Presežek prihodkov nad odhodki Avditorija Portorož-Portorose iz naslova poslovanja znaša 2.538,29 eur, od tega iz naslova opravljanja javne službe 1.357,21 eur in iz naslova opravljanja dejavnost na trgu 1.181,08 eur.

Razlika med opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in drugimi sredstvi v upravljanju (Razred 0) ter viri za ta sredstva (skupina kontov 980), znaša 8.455,57 eur. Tu je potrebno upoštevati še finančni leasing v višini 6.140,08 eur. Tako ugotovimo, da je bilo nabavljeno za 2.315,49 eur sredstev več kot je bilo vira.

Predlaga se, da se ugotovljen presežek prihodkov nad odhodki za leto 2017 v skupni višini 2.538,29 eur prenese v višini nepokritega vira za nabavo osnovnih sredstev na konto 980, razlika v višini 222,80 eur pa ostane nerazporejena. Znesek neporabljenega presežka iz preteklih let v višini 11.980,76 eur bo na podlagi zahtevka nakazan ustanoviteljici, ki je prevzela nabavo toplotne črpalke za Gledališče Tartini.

10. Delovna uspešnost v letu 2017

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 2018 izplačali še ostanek sredstev, v nasprotnem primeru pa bi jih morali v letu 2018 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... (UI 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 2017 na podlagi sklepa Sveta zavoda št.39/2015 in direktorice namenil za izplačilo akontacije delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v višini 10.998,08 €, kar predstavlja 49,5% dovoljene mase. Dovoljena masa za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu znaša 22.210 EUR.

11. Davki v letu 2017

- 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 2017 je bil 21%, dokončni pa 20%. Poračun odbitnega deleža je znašal 642,33 eur, kar je bilo poknjženo na prevrednotovalne odhodke. Delni odbitni DDV pomeni na dejavnosti na trgu nekonkurenčnost.

Dokončni odbitni delež DDV za leto 2017 pomeni začasni za leto 2018.

- Davek od dohodkov pravnih oseb : Avditorij je zavezanec za obračun davka od dohodkov pravnih oseb. V obračunu je bilo ugotovljeno 365.166,39 eur davčno priznanih prihodkov in 363.165,92 eur davčno priznanih odhodkov. Davčna osnova je 2.000,47 eur. Osnova se je znižala za investiranje po 55. a čl. ZDDPO-2 v višini 100 eur, nadalje se zniža za 1.900,47 eur za zaposlovanje invalidov. Osnova za davek je 0.
- Neizkoriščena olajšava za investiranje po 55. a čl. ZDDPO- 2 znaša iz preteklih let 40.371,42 skupaj s tekočim letom pa 43.102,14 eur.

Računovodsko poročilo pripravila: Majda Mrdenović

Ime uporabnika
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

Sedež uporabnika:
 Senčna pot 8A, Portorož, 6320 Portorož-Portorose

Šifra uporabnika:
35890

Šifra dejavnosti:
90.040

Matična številka:
5279127000

**Bilanca stanja
 na dan 31.12.2017**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	5.121.142	5.306.226
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	20.945	20.945
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	20.945	19.700
02	NEPREMIČNINE	004	11.645.585	11.500.019
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	6.650.833	6.345.859
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	945.479	927.342
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	819.089	776.521
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	127.519	144.127
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	1.999	1.560
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	76.912	81.889
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	6.921	7.584
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	39.343	45.801
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	2.344	5.641
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0	1.652
	C) ZALOGE	023	20.116	19.764

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2017**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	19.240	18.887
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	876	877
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	5.268.777	5.470.117
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	20.000
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	121.817	137.827
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	4.309
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	22.121	22.442
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	59.974	62.126
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	9.007	7.990
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	6.446	3.821
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	24.269	37.139
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	5.146.960	5.332.290
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0

Bilanca stanja na dan 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	19.755	22.557
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	5.112.686	5.296.223
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	14.519	13.510
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ	060	5.268.777	5.470.117
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	20.000

Kraj in datum oddaje

Portorož, 16.02.2017

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Majda Mrdenović

Odgovorna oseba

Dragica Petrović



Ime uporabnika
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

Sedež uporabnika:
Senčna pot 8A, Portorož, 6320 Portorož-Portorose

Šifra uporabnika:
35890

Šifra dejavnosti:
90.040

Matična številka:
5279127000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Prevrednotenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	12.448.306	7.142.080	163.702	0	0	10.685	359.471	5.121.142	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	20.945	19.700	0	0	0	0	1.245	0	0	0
D. Zemljišča	704	1.064.420	0	0	0	0	0	0	1.064.420	0	0
E. Zgradbe	705	10.435.599	6.345.859	145.566	0	0	10.685	315.659	3.930.332	0	0
F. Oprema	706	927.342	776.521	18.136	0	0	0	42.567	126.390	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum oddaje

Portorož, 16.02.2017

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Majda Mrđenović



Odgovorna oseba

Dragica Petrović



Ime uporabnika
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

Sedež uporabnika:
Senčna pot 8A, Portorož, 6320 Portorož-Portorose

Šifra uporabnika:
35890

Šifra dejavnosti:
90.040

Matična številka:
5279127000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Naložbe v delnice	801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Naložbe v deleže	806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druge dolgoročne kapitalske naložbe	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti	819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno dana posojila	820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj	836	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum oddaje

Portorož, 16.02.2017

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Majda Mrđenović

Odgovorna oseba

Dragica Petrović



Ime uporabnika
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

Sedež uporabnika:
 Senčna pot 8A, Portorož, 6320 Portorož-Portorose

Šifra uporabnika:
35890

Šifra dejavnosti:
90.040

Matična številka:
5279127000

**Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov
 od 01.01.2017 - 31.12.2017**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	893.517	904.993
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	889.265	904.518
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	4.252	475
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	0	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	0	1.000
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	398	2.125
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	398	2.125
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	893.915	908.118
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	514.467	539.513
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	540
460	STROŠKI MATERIALA	873	56.626	61.358
461	STROŠKI STORITEV	874	457.841	477.615
	F) STROŠKI DELA	875	350.596	329.508
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	275.996	261.913
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	46.547	42.008
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	28.053	25.587
462	G) AMORTIZACIJA	879	24.040	20.205
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	978	1.993
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	467	10
468	L) DRUGI ODHODKI	883	187	3.379
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	884	642	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	642	0
	N) CELOTNI ODHODKI	887	891.377	894.608
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	2.538	13.510
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	2.538	13.510
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	892	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	12	12
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum oddaje

Portorož, 16.02.2017

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Majda Mrđenović

Odgovorna oseba

Dragica Petrović



Ime uporabnika
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

Sedež uporabnika:
Senčna pot 8A, Portorož, 6320 Portorož-Portorose

Šifra uporabnika:
35890

Šifra dejavnosti:
90.040

Matična številka:
5279127000

**Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2017 - 31.12.2017**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	401	887.141	902.111 ✓
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	692.666	668.047 ✓
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	534.201	505.024 ✓
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	0	0
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	0	0
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	534.201	505.024
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	529.401	500.224 ✓
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	4.800	4.800 ✓
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	420	158.465	163.023 ✓
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	155.167	160.123 ✓
del 7102	Prejete obresti	422	0	0

**Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2017 - 31.12.2017**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	398	1.900 ✓
72	Kapitalski prihodki	425	900	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	2.000	1.000 ✓
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	194.475	234.064 ✓
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	139.986	193.678 ✓
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	54.489	40.323 ✓
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	63
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	889.743	881.121 ✓
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	715.257	672.037 ✓
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	221.086	212.640 ✓
del 4000	Plače in dodatki	440	184.608	178.137
del 4001	Regres za letni dopust	441	8.506	7.442
del 4002	Povračila in nadomestila	442	12.746	12.688
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	15.226	14.373
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	0	0
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	0	0
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	34.082	31.622 ✓
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	17.685	17.023
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	14.167	13.637
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	118	114
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	199	191
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	1.913	657

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	417.664	399.206 ✓
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	91.764	76.975
del 4021	Posebni material in storitve	455	214.428	183.315
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	37.300	49.197
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	7.803	4.742
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	1.522	1.813
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	31.355	33.474
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	2.045	9.214
del 4027	Kazni in odškodnine	461	40	2.500
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	31.407	37.976
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki	470	42.425	28.569 ✓
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	4.661	7.208
4202	Nakup opreme	473	13.169	9.592
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	8.120	10.941
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	14.148	828
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	2.327	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	174.486	209.084 ✓
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	80.122	68.858 ✓
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	12.589	10.436 ✓
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	81.775	129.790 ✓

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	0	20.990 ✓
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	2.602	0 ✓

Kraj in datum oddaje

Portorož, 16.02.2017

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Majda Mrđenović

Odgovorna oseba

Dragica Petrović



Ime uporabnika
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE
 Sedež uporabnika:
 Senčna pot 8A, Portorož, 6320 Portorož-Portorose

Šifra uporabnika:
35890
 Šifra dejavnosti:
90.040
 Matična številka:
5279127000

**Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
 od 01.01.2017 - 31.12.2017**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	500	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
440	V. DANA POSOJILA	512	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA	524	0	0
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA	525	0	0

Kraj in datum oddaje

Portorož, 16.02.2017

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Majda Mrđenović

Odgovorna oseba

Dragica Petrović



Ime uporabnika
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

Sedež uporabnika:
Senčna pot 8A, Portorož, 6320 Portorož-Portorose

Šifra uporabnika:
35890

Šifra dejavnosti:
90.040

Matična številka:
5279127000

**Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
od 01.01.2017 - 31.12.2017**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	550	0	0
500	Domače zadolževanje	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	560	0	0
550	Odplačila domačega dolga	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	572	0	20.990
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	573	2.602	0

Kraj in datum oddaje

Portorož, 16.02.2017

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Majda Mrđenović

Odgovorna oseba

Dragica Petrović



Ime uporabnika
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

Sedež uporabnika:
Senčna pot 8A, Portorož, 6320 Portorož-Portorose

Šifra uporabnika:
35890

Šifra dejavnosti:
90.040

Matična številka:
5279127000

**Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
od 01.01.2017 - 31.12.2017**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK-Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	ZNESEK-Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	660	689.696	203.821
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	685.743	203.522
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	3.953	299
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	0	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	0	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667	398	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	398	0
	D) CELOTNI PRIHODKI	670	690.094	203.821
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	671	430.155	84.312
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	41.115	15.511
461	STROŠKI STORITEV	674	389.040	68.801
	F) STROŠKI DELA	675	256.568	94.028
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	201.057	74.939
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	33.894	12.653
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	21.617	6.436
462	G) AMORTIZACIJA	679	0	24.040
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	978	0
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	467	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	101	86
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	684	468	174

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK-Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	ZNESEK-Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	468	174
	N) CELOTNI ODHODKI	687	688.737	202.640
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	1.357	1.181
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	1.357	1.181
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Kraj in datum oddaje

Portorož, 16.02.2017

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Majda Mrđenović

Odgovorna oseba

Dragica Petrović



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

Senčna pot 8A, Portorož, 6320 Portorož-Portorose

Šifra: 35890

Matična številka: 5279127000

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

samo ocenitev vodij, poslovnega organa in občinski nadzor

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE je vzpostavljen(o):

1. primerno kontrolno okolje

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

a) na celotnem poslovanju,

☒

b) na pretežnem delu poslovanja,

☐

c) na posameznih področjih poslovanja,

☐

d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,

☐

e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

☐

2. upravljanje s tveganji

2.1. cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

a) na celotnem poslovanju,

☐

b) na pretežnem delu poslovanja,

☒

c) na posameznih področjih poslovanja,

☐

d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,

☐

e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

☐

2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju, ☐
- b) na pretežnem delu poslovanja, ☐
- c) na posameznih področjih poslovanja, ☒
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, ☐
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi ☐

3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju, ☐
- b) na pretežnem delu poslovanja, ☒
- c) na posameznih področjih poslovanja, ☐
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, ☐
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi ☐

4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju, ☐
- b) na pretežnem delu poslovanja, ☒
- c) na posameznih področjih poslovanja, ☐
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, ☐
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi ☐

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju, ☐
- b) na pretežnem delu poslovanja, ☒
- c) na posameznih področjih poslovanja, ☐
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, ☐
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi ☐

6. notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) z lastno notranjerevizijsko službo, ☒
- b) s skupno notranjerevizijsko službo, ☐
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja, ☐
- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja, ☐

V letu 2017 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Dragica Petrović

Datum podpisa predstojnika:

16.02.2018



2. Pravilnik 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)

Priloga 1

AVDITORIJ PORTOROŽ - PORTOROSE
Senčna pot 10, 6320 PORTOROŽ

Šifra PU: 35 890

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
ZA LETO 2017

Zap. št.	PRODAJA BLAGA IN STORITEV NA TRGU	AOP	%	znesek v eur
1.	Presežek prih. Nad ohd. Iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	691		2.538
2.	Izplačan akontativni obseg sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu			885
3.	osnova za določitev obsega sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1+2)			3.423
4.	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu		50	1.712
5.	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)			827

ZŠ	JAVNA SLUŽBA	AOP	%	znesek v eur
6.	Prihodki od poslovanja (6=7+8)	660		690.094
7.	Prihodki od poslovanja iz sredstev javnih financ			526.749
8.	Prihodki od poslovanja - nejavni			163.345
8. a	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost:			
	Prihodki od poslovanja - nejavni			136.656
	vsopnine in abonmaji			114.090
	sponzorji in donatorji iz Slovenije in tujine za javno službo			22.566
9.	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti		15	20.498
10.	Celotni prihodki	670		690.094
11.	Celotni odhodki	687		688.737
12.	Presežek prihodkov	688		1.357
13.	Presežek odhodkov	689		0
14.	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost			10.113
15.	Razlika med dovoljenim in izplačanim obsegom sredstev za delovno uspešnost (9-14)			10.385

16.	DOVOLJENI OBSEG SREDSTEV ZA PLAČILO DELOVNE USPEŠNOSTI (4+9)			22.210
17.	IZPLAČAN AKONTATIVNI OBSEG SREDSTEV ZA DELOVNO USPEŠNOST (2+14)			10.998
18.	RAZLIKA MED DOVOLJENIM IN IZPLAČANIM OBSEGOM SREDSTEV ZA DELOVNO USPEŠNOST (16-17)			11.212

Portorož, 13.02.2018

