AVDITORIJ
PORTOROŽ - PORTOROSE

LETNO POROČILO AVDITORIJA PORTOROŽ-PORTOROSE ZA LETO 2020

Portorož, februar 2021

v.d. direktorja
Borut Bažec

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 6
1.4. Dejavnosti zavoda 6
1.5. Organi zavoda 7
1.6. Sredstva v upravljanju 7
1.7. Strateški cilji 7
2.POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZUTATIH AVDITORIJA PORTOROŽ – PORTOROSE 8
2.1. Dolgoročni cilji iz zastavljenega večletnega programa dela in razvoja oziroma področnih strategij in nacionalnih programov 8
2.2. Letni cilji iz letnega dela za leto 2020 9
2.3. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev 9
2.4. Nedopustne in nepričakovane posledice 10
2.5. Ocena uspeha v primerjavi s preteklimi leti 10
2.6. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja 10
2.7. Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora 11
2.8. Zastavljeni cilji 11
2.9. Ocena učinkov poslovanja na druga področja, predvsem na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora 11
3. KULTURNO UMETNIŠKI PROGRAM AVDITORIJA PORTOROŽ 12
4 . INFRASTRUKTURA AVDITORIJA 18
4. KADROVSKO POROČILO 19
5. POROČILO O IZVEDBI PROGRAMA 22
5.1 Primerjalni finančni podatki 23
A.RAČUNOVODSKO POROČILO Z RAČUNOVODSKIMI IZKAZI IN POJASNILI 29

KAZALO TABEL

TABELA 1:PREGLED ŠTEVILA PRIREDITEV PO DOGODKIH V OBDOBJU OD 2012 DO 2020 9
TABELA 2: PLAN IN REALIZACIJA PRIREDITEV JAVNE SLUŽBE V LETU 2020 13
TABELA 3: REALIZACIJA JAVNE, PROMOCIJSKE IN DEJAVNOSTI NA TRGU SKUPAJ V LETU 2020 14
TABELA 4: ŠTEVILO OBISKOVALCEV PO LETIH 14
TABELA 5: ŠTEVILO PRIREDITEV IN OBISK PO ZVRSTEH LETA 2020 15
TABELA 6: VIRI ZA IZPLAČILO USPEŠNOSTI IZ POVEČANEGA OBSEGA DELA 19
TABELA 7: STANJE ZAPOSLENIH V DECEMBRU PO LETIH 19
TABELA 8: PROGRAM AVDITORIJA PORTOROŽ ZA LETO 2020 - JAVNI DEL 22
TABELA 9: PROSTORSKA RAZPOREDITEV DOGODKOV V LETU 2020 22
TABELA 10: REALIZACIJA STROŠKOV 23
TABELA 11 : REALIZACIJA PRIHODKOV 23
TABELA 12: TREND GIBANJA PRIHODKOV ZAVODA V OBDOBJU PETIH LET 2015-2020 25
TABELA 13 :TREND GIBANJA ODHODKOV ZAVODA PO STRUKTURI ODHODKOV V OBDOBJU 2015-2020 25
TABELA 14: ANALIZA SPLOŠNIH STROŠKOV 27
TABELA 15: BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2020 IN PRIMERJAVA Z LETOM 2019 **V €** 31
TABELA 16: IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV OD 1.1. DO 31.12.2020 IN PRIMERJAVA Z LETOM 2019 32
TABELA 17: IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV V LETU 2020 – LOČENO ZA JAVNO IN TRŽNO DEJAVNOST (V EUR) 33
TABELA 18: PRIHODKI IN ODHODKI PO NOVIH STROŠKOVNIH MESTIH: 34
TABELA 19: IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA: 35
TABELA 20: OSNOVNA SREDSTVA 37
TABELA 21: PREGLEDNICA STANJA PO VRSTAH SREDSTEV NA DAN 31.12.2020 (V EUR) 38
TABELA 22: IZTROŠENOST OSNOVNIH SREDSTEV 39
TABELA 23:RAZČLENITEV KONTA 98 (V EUR) 39

KAZALO GRAFOV

GRAF 1 :ŠTEVILO OBISKOVALCEV OD LETA 2011 – 2020 14
GRAF 2 :ŠTEVILO PRIREDITEV PO ZVRSTEH LETA 2020 15
GRAF 3: OBISK PO ZVRSTEH V LETU 2020 16
GRAF 4: PROSTORSKA RAZPOREDITEV PRIREDITEV PO ŠTEVILU DOGODKOV 22
GRAF 5: ŠTEVILO OBISKOVALCEV PO PRIZORIŠČIH 23
GRAF 6: TREND GIBANJA PRIHODKOV IN STROŠKOV OD LETA 2015 DO 2020 26
GRAF 7 : GIBANJE STROŠKOV OD LETA 2015 DO LETA 2020 27

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,** direktorica do 12.12.2020
Borut Bažec, v.d. direktorja od 13. do 31.12.2020

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

2. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZUTATIH AVDITORIJA PORTOROŽ – PORTOROSE

LETO EPIDEMIJE

Slovenija je 12. marca 2020 na podlagi 7. člena zakona o nalezljivih boleznih zaradi naraščanja števila primerov okužb s korona virusom razglasila epidemijo. Preklicana je bila s 1. junijem 2020. Kultura sodi med panoge, ki jih je pandemija covida-19 najbolj prizadela. Odpovedane so bile predstave, koncerti in nastopi. Izpadli so vsi prihodki iz naslova prodaje vstopnic. Umetniki in vsi delujoči na področju kulture so med tistimi, ki so utrpeli največjo škodo, nastalo zaradi ustavitve javnega življenja in prepovedi opravljanja dejavnosti.
V poletnih mesecih smo program izpeljali pod strogimi ukrepi in omejitvami. Vsako prireditev je moral odobriti Nacionalni inštitut za javno zdravje (NIJZ). Morali smo omejiti število obiskovalcev, obvezna je bila uporaba zaščitnih mask, izločanje vrst sedežev in posameznih sedežev, zagotavljanje priporočene varnostne razdalje, razkuževanje na vseh kritičnih točkah, zagotavljanje varnostne razdalje med nastopajočimi in gledalci ter ažurno komuniciranje z javnostjo. Razmere niso bile primerljive z organizacijo preteklih let. Kapacitete dvoran so se drastično zmanjšane. Namesto ene predstave so bile potrebne tri za enako število obiskovalcev – v obzir pa je treba šteti vso organizacijo in fiksne stroške (načrtovanje dogodka, prodaja vstopnic, tehnično osebje, prevozi, nastopajoči za vsako izvedbo, najemnine ipd.).
Zaradi ponovnega poslabšanja epidemiološke slike Vlada RS je 19. oktobra ponovno razglasila epidemijo in z ukrepom zaprla tudi kulturne ustanove. Leto 2020 ni mogoče primerjati in analizirali s prejšnjimi.

2.1. Dolgoročni cilji iz zastavljenega večletnega programa dela in razvoja oziroma področnih strategij in nacionalnih programov

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

Dolgoročni cilji so bili v letu 2020 skladni z strateškim načrtom 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. Cilji so;

- dvigniti kulturni nivo prireditev in tako obiskovalcem nuditi široko ponudbo kulturnih prireditev .
- sodelovati s kulturnimi in promocijskimi partnerji tako v regiji kot celi Sloveniji in izven meja.
- obdržati plačilno pozitivo.
- doseči vsaj 85% zasedenost objekta
- z raznovrstnimi programi izvajati program za vse starostne skupine
- izvajati kakovostno ponudbo programa

- vztrajati pri tradiciji
- kontinuirano skrbeti za obogatitev turistične ponudbe

Zavod je tako kot tekom celotnega obdobja, tudi v letu 2020 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 raznolikosti 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.

2.2. Letni cilji iz letnega dela za leto 2020

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

Zastavljenih letnih ciljev v letu 2020 nismo dosegli. Zaradi razglašene epidemije v pomladanskem in jesensko/zimskem času nismo smeli obratovati skoraj šest mesecev. V vmesnem času smo lahko delovali le s strogimi omejitvami in določenimi pogoji (z zmanjšanim številom obiskovalcev, kar je marsikaterega sodelujočega organizatorja odvrnilo od realizacije programa). Uspešno smo izpeljali nekatere prireditve v lastni produkciji s strogim upoštevanjem vseh ukrepov za zajezitev epidemije.

2.3. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

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

Samo v mesecih pred epidemijo, in v tistih, ko smo lahko obratovali z omejitvami smo se približali doseganju zastavljenih ciljev. Celoletna primerjava doseženih ciljev z načrtovanimi zaradi razmer ni mogoča. Trudili smo se povečati lastni doprinos in nižati stroške obratovanja na področjih kjer je to le bilo mogoče.
V nadaljevanju bomo prikazali finančne kazalce iz finančnega načrta za leto 2020 in dejanske uresničitve.

Tabela 1:Pregled števila prireditev po dogodkih v obdobju od 2012 do 2020

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	**2020**
prireditve javnih zavodov in društev	54	55	58	84	99	60	56	63	**13**
gledališče	25	21	27	16	19	14	12	15	**5**
glasba	8	12	6	6	12	7	7	8	**9**

ostalo	21	31	20	6	13	17	4	13	**12**
promocijske prireditve	31	17	28	9	25	14	13	7	**2**
akademije in proslave	15	12	13	7,5	14	11	12	9	**2**
Melodije morja in sonca	1	1	1	1	1	1	1	1	**0**
prireditve na trgu	44	34	49	42	34	13	22	21	**8**
skupaj	**199**	**183**	**202**	**171,5**	**217**	**137**	**127**	**137**	**51**

Iz tabele št. 1 razberemo kako zelo je epidemija prizadela našo dejavnost. Realizirali smo lahko samo dobro četrtino dolgoletnega povprečja prireditev. Največji upad je pri prireditvah javnih zavodov in društev, ki so temelj našega poslanstva in stalnica našega programa. Predvsem najmlajši, naši bodoči obiskovalci, ki so že tako bili v tem letu za marsikaj prikrajšani, niso imeli možnosti nastopati oziroma obiskati njim namenjene predstave.
Zavod je izvedel le del načrtovanih investicij, vključno z nujnimi investicijami, ki so se pojavile tekom koledarskega leta 2020 kot nepredvidene.

2.4. Nedopustne in nepričakovane posledice

Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela.

Epidemija novega korona virusa je zelo okrnila program in poslovanje zavoda v preteklem letu, kar se bo čutilo še nekaj naslednjih sezon.

2.5. Ocena uspeha v primerjavi s preteklimi leti

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

Leto 2020 ni primerljivo z prejšnjimi leti saj smo bili zaradi epidemije primorani zapreti vrata. Zavod je s politiko finančnega in programskega vodenja, ki sta bili prilagojeni finančnemu stanju zavoda, višini sredstev, ki jih nameni sofinancer, višini lastnih prihodkov od prodaje storitev, nižanju stroškov obratovanja na področjih kjer je to le bilo mogoče, uspel doseči pozitiven rezultat, čeprav zaradi razmer ni bil v celoti realiziran plan za leto 2020.

2.6. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja

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 težke nepričakovane razmere, ki so odstopale od začrtanega programa za leto 2020 ter z ozirom, da ni ustvaril presežka odhodkov nad prihodki v celoti posloval gospodarno po sistemu dobrega in učinkovitega ravnanja z javnimi in lastnimi sredstvi. Čeprav

ima zavod omejena finančna sredstva z ozirom na obseg programa, je skrbno sledil standardom in merilom, ki jih je predpisal ustanovitelj.

2.7. Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

Notranji finančni nadzor predstavlja sedemčlanski svet zavoda. Svet zavoda je v letu 2020 redno zasedal in ustvarjal podroben nadzor nad finančnim poslovanjem zavoda. Svet je tekom leta 2020 ugotavljal primerno finančno poslovanje zavoda ter sprejemal finančni plan in njegove spremembe, ki so temeljile na potrebah, izkazanih tekom leta 2020. 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. Novembra 2020 se je iztekel mandat članom sveta zavoda. Dne, 11.12.2020 je bil ustanovljen svet v novi sestavi.

2.8. Zastavljeni cilji

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.

Cilji niso bili doseženi zaradi epidemije in vladnih ukrepov na področju epidemije.

2.9. Ocena učinkov poslovanja na druga področja, predvsem 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 in finančnih zmožnosti uporabnikov programskih storitev, dosegel pričakovano stopnjo prihodkov iz naslova programskih storitev.

b. SOCIALA: javni zavod je 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 vpliva 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.

3. KULTURNO UMETNIŠKI PROGRAM AVDITORIJA PORTOROŽ

V začetku leta smo izvedli abonmajske predstave iz sezone 2019/2020 in otroške predstave iz sklopa Abonmajček 2019/2020. Izpostavili bi koncert Nece Falk: Maček Muri in Muca Maca v mesecu septembru, ki ga smo izpeljali v amfiteatru. Otroci in odrasli so ob poslušanju koncerta zelo uživali. Koncert dueta Silence,

42. Mednarodni festival komorne glasbe - Piranski glasbeni večeri

V 4.večerih so nastopili:

- Oksana Pečeny Dolenc – violina, Anja Kožuh - harfa
- LIBERtrio (Katja Porovne Silič – kitara, Matjaž Porovne - violina , Petar Brčarević - kontrabas)
- GODALNI KVARTET TARTINI (Miran Kolbl - 1. violina, Romeo Drucker - 2. violina, Aleksandar Milošev - viola, Miloš Mlejnik - violončelo)
- Matija Krečič – violina in Ema Krečič – violončelo





V sklopu **7. poletnega festivala Portorož** v sodelovanju z društvom baletnih umetnikov Slovenije smo izvedli tri baletne predstave: Dama s kamelijami, Romeo in Julia in gala baletni večer DANCS- Piran.





Na tržni dejavnosti smo zaradi epidemije morali preklicati veliko prireditev, v poletnih mesecih pa smo prav zaradi zunanjega prizorišča – amfiteater v kratkem času gostili nekaj kongresov. Kongresi so bili zaradi epidemije organizirani skladno s priporočili NIJZ-a. Gostili smo koncert Modrijanov.





Javne in promocijske prireditve 2020

Tabela 2: Plan in realizacija prireditev javne službe v letu 2020

Zvrst prireditve	št. prireditev		indeks
	Plan 2020	**Realizacija**	Real./Plan
Akademije in proslave	*5*	**2**	40
Prireditve javnih zavodov in društev	*37*	**13**	35
Gledališče	*12*	**5**	42
Glasbeni program	*6*	**9**	150
Promocijske prireditve	*3*	**2**	67
Ostalo (filmi, pogovori, razstave,..)	*6*	**12**	200
MMS 2020	*1*	**0**	0
Skupaj	*70*	**43**	64

Iz tabele št. 2 je razvidno, da smo izvedli manj prireditev kot smo jih načrtovali.

Tržne prireditve 2020
Na tržni dejavnosti smo realizirali **8 prireditev.**

Prireditve javnega, promocijskega in tržnega značaja skupaj v 2020
Zaradi epidemioloških razmer v letu 2020 podatki zelo odstopajo od povprečja preteklih let.

Tabela 3: Realizacija javne, promocijske in dejavnosti na trgu skupaj v letu 2020

leto	2018	2019	**2020**	Indeks (2020/2019)
št. dogodkov	131	137	**51**	37
št. obiskovalcev	81.020	65.642	**8.267**	13

Iz tabele št 3 je razvidno število obiskovalcev v primerjavi s prejšnjima letoma. Zavod je organiziral le 51 prireditev.

Tabela 4: Število obiskovalcev po letih

leto	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	**2020**
št. obiskovalcev	92.473	91.195	90.238	84.800	64.771	86.452	79.204	81.020	65.642	**8.267**

Graf 1 :Število obiskovalcev od leta 2011 – 2020

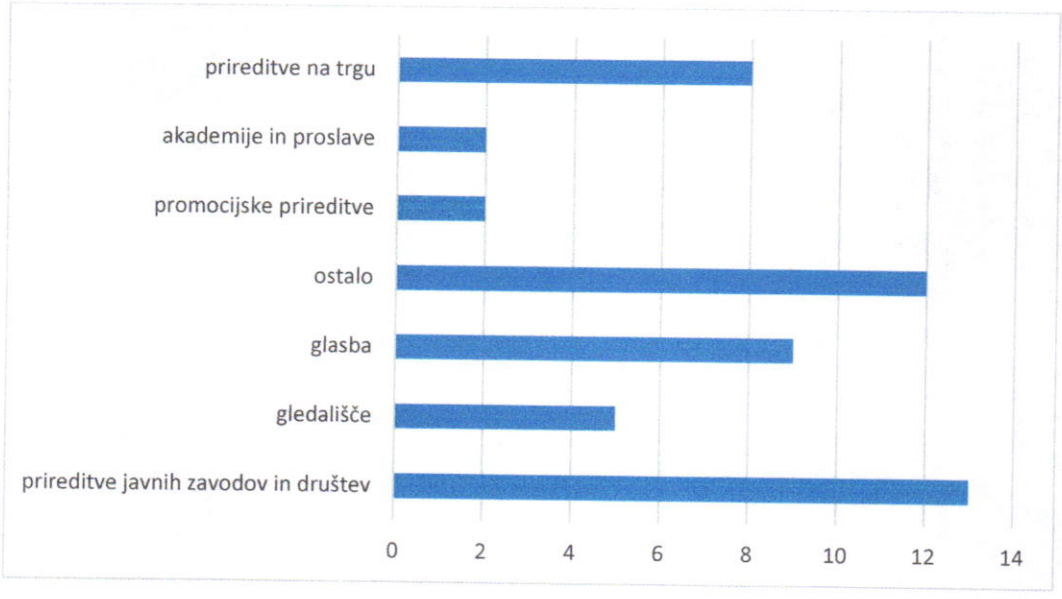


Graf št.1 prikazuje gibanje obiskovalcev od leta 2011 do leta 2020.

Tabela 5: Število prireditev in obisk po zvrsteh leta 2020

	Število prireditev	obisk
prireditve javnih zavodov in društev	13	1.441
gledališče	5	971
glasba	9	813
ostalo	12	1.461
promocijske prireditve	2	535
akademije in proslave	2	670
Melodije morja in sonca	0	0
prireditve na trgu	8	2.376
skupaj	**51**	**8.267**

Graf 2 :Število prireditev po zvrsteh leta 2020



Graf 3: Obisk po zvrsteh v letu 2020



Graf št. 3 prikazuje obisk po zvrsteh programa v letu 2020. 29% vsega obiska je bilo prireditvah na trgu (2.376). Sledi obisk vseh obiskovalcev ostalih prireditev (18%) ter prireditev javnih zavodov in društev 17%. Gledaliških predstav si je ogledalo 12% vseh obiskovalcev.

IZVEDEN PROGRAM PO STROŠKOVNIH MESTIH V LETU 2020

Šifra	Naslov prireditve	Soorganizator	Datum	Obisk
Prireditve javnih zavodov in društev SM: 11				
11-903-20	18. PUSTNI PLES	Skupnost Italijanov Giuseppe Tartini Piran	25.2.	70
11-401-20	Slovesnost ob kulturnem dnevu Spoznavam svet, spoznavam sebe	GEPŠ Piran	7.2.	260
11-404-20	PUSTNI NASTOP	GŠ KOPER - PIRAN	25.2.	150
11-408-20	Valeta OŠ Lucija	OŠ Lucija	15.6.	200
11-407-20	Valeta OŠ C. Kosmač Piran	OŠ C. Kosmač Piran	12.6.	180
11-212-20	Območno Linhartovo srečanje gledaliških skupin/gledališka predstava Orkester	JSKD in ZKD	5.,6.3.	49
11-211-20	CUKER TEATER - Gledališka predstava: Orkester *dodatni dan - generalka*	GLEDALIŠKO DRUŠTVO CUKER TEATER	25.1.	261
11-901-20	Občni zbor gasilcev	Gasilci Piran	15.2.	58
11-911-20	Občni zbor gasilcev	Gasilci Piran	11.06.	40
11-902-20	Naših pet, pregledna slikarska razstava	DLU Vrtnica	7.2.	85

11-214-20	Predstava Služkinji (v sklopu poletnega festivala)	Gledališče Koper	19., 20.8.	88

Kulturne prireditve SM :12			
12-221-20	Abonma sezona 19/20-VSAK GLAS ŠTEJE	18.1.	279
12-222-20	Abonma sezona 19/20 - PETELJI ZAJTRK	15.2.	277
12-241-20	Abonmajček sezona 19/20 - LEDENA PRAVLJICA	11.1.	193
12-171-20	Koncert Maček Muri in Muca Maca	20.9.	260
12-242-20	Abonmajček sezona 19/20 - Čarobni prašek	26.9.	43
12-521-20	Otroško pustno rajanje, Čarovniške coprnije in vragolije	21.2.	100
12-211-20	Đurologija & Branko Đurič	22.8.	179
12-601-20	FEMF	29.1.-1.2.	876
12-111-20	PVG I : Oksana Pečeny Dolenc	2.7.	49
12-112-20	PGV II : LIBERtrio	9.7.	45
12-113-20	PGV III : Godalni kvartet Tartini	16.7.	47
12-114-20	PGV IV: Ema in matija Krečič	23.7.	48
12-121-20	Koncert dueta Silence	10.10.	74

Občinske in promocijske prireditve SM:13			
13-571-20	Osrednja prireditev ob kulturnem prazniku	7.2.	370
	vaje		
13-574-20	Prireditev ob dnevu državnosti	23.6.	300
13-901-20	Tartinijev pustni karneval: Rondo Veneziano	23.2.	0
13-931-20	Občinska seja	28.5.	40
13-932-20	Občinska seja	29.6.	40
13-933-20	Predstavitev nove zgoščenke Kvarteta Tartini Quattro Sonate	15.7.	50
13-111-20	koncert I Filarmonici di Roma & Uto Ughi	2.8.	240
13-442-20	Snemanje nastopa iz poletne šole - Tartini 250	27.8.	70
13-934-20	Občinska seja	16.9.	40
13-937-20	Občinska seja	24.9.	40
13-935-20	Varstvo pri delu - Občina Piran	25.9.	20
13-938-20	Občinska seja	19.11.	45
13-939-20	Občinska seja	23.11.	45
13-940-20	Občinska seja	30.11.	45
13-903-20	Zaključek izvedbe projekta Piran - pirano 4 Istria 2025, Evropska prestolnica kulture	18.12.	60

13-941-20	Občinska seja	23.12.	40
13-701-20	7.Poletni festival: Dama s kamelijami	26.7.	111
13-702-20	7.Poletni festival: Romeo in Julia	31.7.	219
13-703-20	7.Poletni festival: Gala baletni večer Dancs Piran	1.8.	205
13-936-20	Snemanje oddaje Dobro jutro (projekt Tartini 250)	1.9.	0

22 - Prireditve na trgu			
22-171-20	Koncert Modrijani	21.8.	300
22-211-20	Avdicija	21.1.	363
22-172-20	Valentinovo z Manco Špik in Erosi	14.2.	120
22-212-20	Peti element, Tim Vodopivec	8.2.	258
22-802-20	Slovenski kadrovski kongres	3.,4. 9.	460
22-804-20	Seja strokovnega parlamenta, Zveza društev Slovensko zdravniško društvo	11.9.	25
22-803-20	Prireditev ADMA	17.-19.9.	750
22-257-20	Slavnostna akademija ob 60. obletnici Fakultete za pomorstvo in promet	24.9.	100

4 . INFRASTRUKTURA AVDITORIJA

Stavba Avditorija kliče po obnovi saj letos praznujemo 49 let od izgradnje. Večinoma je še v takem stanju kot ob otvoritvi. Materiali so izrabljeni in utrujeni, vzdrževanje terja vedno večji vložek.
V preteklih letih je zavod naročil izdelavo idejne zasnova obnove Avditorija. Najprej s prenovo vhoda v Avditorij. Želja zavoda je nadaljevati s pripravo projektne dokumentacije vendar do sedaj še ni bilo za to predvidenih sredstev. Predlog je postopna oziroma fazna obnova.
V letu 2020 so se zaradi epidemioloških razmer in posledično nižjih prihodkov opravila samo nujna vzdrževalna dela. Sanirali smo del strehe nad preddverjem, kjer je zamakalo in zamenjali še edina stara okna oziroma stekleno steno iz kopelita, ki je bila že zelo nestabilna in ni več tesnila, zaradi česar smo izgubljali veliko energije.

Obmorska lega Gledališča Tartini v Piranu je v dvajsetih letih od prenove terjala davek na stavbi gledališča. Tako bo v naslednjih letih nujno zamenjati stavbno pohištvo, obnoviti fasado in zamenjati stopnice pri vhodu.
Želja Avditorija, kot upravljalca, je s pomočjo občine pridobiti vse prostore gledališča v upravljanje. Sedaj je v prostorih gledališča najemniško stanovanje.

V Avditoriju se nenehno soočamo z zastarelo in dotrajano opremo s katero izgubljamo predvsem v smislu konkurenčnosti na trgu. Očina Piran je v letu 2020 na podlagi pogodbe o financiranju zagotovila sredstva za nakup opreme v višini 4.800,00 €.

4. KADROVSKO POROČILO

Avditorij Portorož-Portorose je v februarju razpisal prosto delovno mesto oblikovalca multimedije, saj je zaposlen na tem delovnem mestu dal odpoved z dnem 31.12.2019. V oktobru pa je Občina Piran razpisala prosto delovno mesto direktorja zavoda, ker se je direktorica upokojila z dnem 12.12.2020. Na razpisu ni bil izbran noben od prijavljenih kandidatov, zato je ustanovitelj imenoval vršilca dolžnosti za čas do največ 12 mesecev.

Tabela 6: Viri za izplačilo uspešnosti iz povečanega obsega dela

vir	prihranek	izplačilo uspešnosti iz povečanega obsega dela
bolniška odsotnost	3.405	
znižana delovna obvez.	7.493	2.024
skupaj	**10.898**	**2.024**

V Avditoriju je bila v letu 2020 izplačana delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela petim zaposlenim za določen mesec ko so opravljali dodatna dela. Za leto 2020 je bilo v kadrovskem načrtu Avditorija predvidenih 12 zaposlenih za nedoločen čas, direktor zavoda za določen čas ter 3 pogodbeni delavci. Ustanovitelj je v pogodbi o financiranju predvidel 75% financiranje plač za 13 zaposlenih, povračilo stroškov pogodbenega dela in drugih oblik dela v višini 5.000 € za nezasedena delovna mesta vodje programa, poslovnega in tehničnega sektorja ter dodatne čistilke. Navedeno pomeni, da zaposleni del nalog manjkajočih delovnih mest opravijo poleg svojih nalog. Delno pa krije zavod strošek pogodbenega dela iz lastnih sredstev. Z avgustom je ustanovitelj prevzel 100% financiranje plač 13 zaposlenih, saj zavod ni imel več prihodka z naslova tržne dejavnosti, pa tudi do sedaj prejeta sredstva z naslova oddajanja prostorov, zavod ne more več namenit financiranju plač.

Tabela 7: Stanje zaposlenih v decembru po letih

leto	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	**2020**
št. Zaposlenih	14	13	13	13	12	13	12	13	14	**14**

Zavod ima sklenjeno pogodbo za določen čas z eno zaposleno s krajšim delovnim časom z namenom nadomeščanja daljše odsotnosti zaposlene zaradi odločbe o uveljavljanju pravice do dela s krajšega delovnim časom zaradi starševstva in ene zaposlene s krajšim delovnim časom zaradi delne invalidske upokojitve.

Dejanska ter zahtevana izobrazbena struktura:

Študijski program	Stopnja	Dejanska stopnja izobrazbe	Zahtevana stopnja izobrazbe
nedokončana OŠ	I.		
OŠ	II.	2	1
nižje poklicno izobraževanje (2 letno)	III.	2	2
srednje poklicno izobraževanje (3 letno)	IV.	0	
gimnazijsko, srednje poklicno - tehniško izobraževanje, srednje tehniško oz. drugo strokovno izobraževanje	V.	5	4
višješolski program (do 1994), višješolski strokovni program	VI/1.		
specializacija po višješolskem programu, visokošolski strokovni programi/ visokošolski strokovni in univerzitetni program (1. bol. st)	VI/2	3	5
specializacija po visokošolskem strokovnem programu, univerzitetni program /magisterij stroke (2. bol. st.)	VII.	2	2
specializacija po univerzitetnem programu, magisterij znanosti	VIII/1.		
doktorat znanosti / doktorat znanosti (3. bol. st.)	VIII/2.		

Zaposlitev po sektorjih in spolu:

Sektor	Ž	M
Poslovni	4	
Programski	3	
Tehnični	1	5
Direktor	1	

Seštevek zaposlenih je 14, ker se je upoštevalo zaposlitev za vse zaposlene za nedoločen in določen čas ter po individualni pogodbi. Zaposlena na delovnem mestu administrator ima 30 urni delovnik, organizator za stike z javnostmi in promocijo ima 20 urni delavnik. Razliko zavod pokriva z zaposlitvijo s 30 urnim delovnikom za določen čas.

Starostna struktura:
Povprečna starost zaposlenih ob koncu leta 2020 je bila 47,30 let .

Varnost in zdravje pri delu

V letu 2020 je bil v Avditoriju organiziran tečaj varstva pri delu za redno zaposlene javne uslužbence (2), saj je veljavnost 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 2020 je bil en zaposlen vpisan na študij na daljavo, ena zaposlena pa je študij zaključila z uspešno opravljeno diplomo. Za te namene je bilo porabljenih 3.738 €.

Bolniške odsotnosti

V letu 2020 je bilo 1.836 ur bolniških odsotnosti, kar predstavlja 7% fonda ur. Delo se je prerazporedilo na druge zaposlene.

Struktura stroški dela zaposlenih

Prisotnosti oz. odsotnosti z dela

vrsta izplačila	št. ur	Odstotek
redno delo	11.245	42
praznik	701	3
boleznine	1.836	7
letni dopust	3.768	14
čakanje na delo	9.297	35
skupaj	26.846	100

V letu 2020 kar 35 % dela ur predstavlja čakanje na delo. Organizacija dogodkov je bila na račun preprečevanja okužbe z novim korona virusom onemogočena oziroma omejena skoraj celo leto.

Pogodbeno delo, delo študentov

V letu 2020 je bilo opravljenega študentskega dela zelo malo. Nanašalo se je predvsem na delo v garderobi in je znašalo 1.013 €. Pogodbeno delo pa je bilo opravljena za pomoč v računovodstvu, čiščenje, prevajanje in lektoriranje ter varovanje in je znašalo v letu 2020 8.488€.

5. POROČILO O IZVEDBI PROGRAMA

Zaradi epidemioloških razmer v letu 2020 ni bilo mogoče realizirati plan (program) v zastavljenem obsegu.

Tabela 8: Program Avditorija Portorož za leto 2020 - javni del

prireditve	plan št. prireditev	planirani direktni stroški	**realizacija prireditev**	**direktni stroški**	Indeks št. prireditev/plan	Indeks str. real/plan
	70	*204.261,00 €*	**43**	**86.539,82 €**	61	42

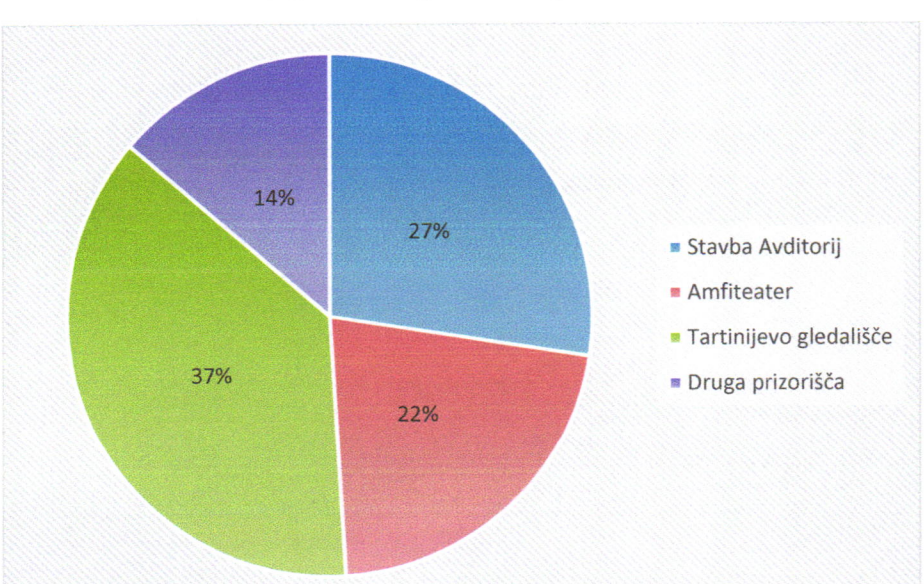
Realiziranih je bilo 61% planiranih prireditev. Porabljenih je bilo 42% planiranih sredstev za organizacijo dogodkov.

Tabela 9: Prostorska razporeditev dogodkov v letu 2020

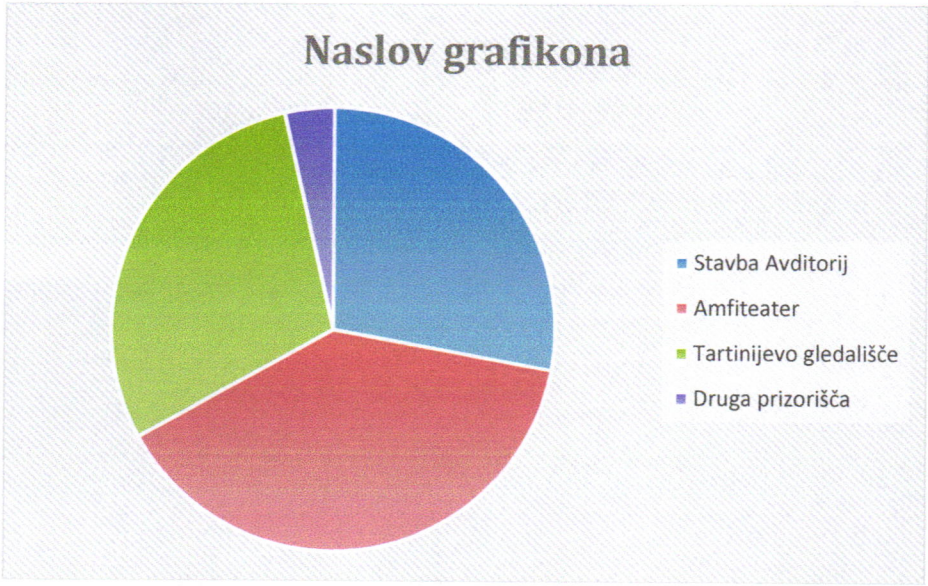
PRIZORIŠČA	JAVNA SLUŽBA								DEJAVNOST NA TRGU		DOGODKI	OBISK
	11	11 - OBISK	12	12 - OBISK	13	13 - OBISK	SKUPAJ	OBISK	SKUPAJ	OBISK	SKUPAJ	SKUPAJ
Stavba Avditorij	1	85	5	892	6	845	12	1822	2	483	**14**	**2305**
Amfiteater	2	380	2	439	2	775	6	1594	5	1635	**11**	**3229**
Tartinijevo gledališče	10	976	2	950	6	250	18	2176	1	258	**19**	**2434**
Druga prizorišča	0	0	4	189	3	110	7	299	0	0	**7**	**299**
SKUPAJ							43	5891	8	2376	**51**	**8267**

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 4: Prostorska razporeditev prireditev po številu dogodkov



Graf 5: Število obiskovalcev po prizoriščih



5.1 Primerjalni finančni podatki

Tabela 10: Realizacija stroškov

Vrste odhodkov	Realizacija 2019	Plan 2020	Realizacija 2020	Indeks realiz./plan
Neposredni str. Javne službe-programski str.	292.975	204.261	115.728	57
Neposredni str. Dejavnosti na trgu	29.891	9.881	9.696	98
Splošni stroški	116.958	122.912	105.327	86
Amortizacija	21.084	25.300	12.090	48
Strošek dela	410.397	392.827	322.503	82
Drugo-str. dela zunanji	19.468	5.000	8.488	170
Skupaj odhodki	**890.773**	**760.181**	**573.832**	**75**

Tabela 11 : Realizacija prihodkov

Vrste prihodkov	Realizacija 2019	Plan 2020	Realizacija 2020	Indeks 2019/2018	Indeks real./plan
Pror. sredstva občine Piran -plače	298.612	305.390	289.728	97	95
Pror. sredstva občine Piran - pogodbeno delo	5.000	5.000	5.000	100	100
Občina Piran-programski stroški	178.912	166.000	52.764	29	32
Občina Piran-splošni stroški	87.580	87.580	87.580	100	100
Prodaja vstopnic - javna služba	114.443	55.752	29.786	26	53
Sponzorska in donatorska sredstva	9.313	9.313	4.391	47	47

Prodaja storitev na trgu	192.730	131.146	86.066	45	66
Drugi prihodki	6.686	0	22.639	339	0
Skupaj prihodki	**893.277**	**760.181**	**577.955**	65	76
Davk od dohodkov pravnih oseb	0	0	96	0	0
Rezultat	2.504	0	4.027	161	

Proračunska sredstva so ostala na ravni planiranih prihodkov le na postavki pogodbenega dela in splošnih stroškov. Sredstva za plače so nižja od planiranih kljub temu, da je ustanovitelj prevzel nase z avgustom 100% financiranje plač. Do takrat pa je bilo financiranje v višini 75%, kakor je bilo tudi v planu za leto 2020. Vsi ostali prihodki pa so nižji na račun prepovedi izvajanja dejavnosti oz. izvajanje dejavnosti z omejitvami, ki jih je določila vlada RS in priporočil NIJZ, vse z namenom preprečevanja in zajezitev epidemije nalezljive bolezni COVID-19. Zaradi omejitve delovanja tudi gostinske dejavnosti našim najemnikov prostorov nismo zaračunavali najemnine v mesecih, ko niso mogli opravljati svoje dejavnosti. Samo iz tega naslova so prihodki v letu 2020 nižji za 19.197 €.

Iz istega vzroka leto 2020 ni primerljivo z letom 2019, ko je zavod lahko izvajal program v skladu s planom.

Tabela 12: Trend gibanja prihodkov zavoda v obdobju petih let 2015-2020

Prihodki	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Indeks 2019/2014-2018	Sprememba vred. glede na povpreč. pretek. let
Dotacija Občine Piran	495.944	507.119	526.749	591.775	570.104	435.072	81	-103.266
Prihodki prireditev	196.063	207.719	147.345	123.360	121.129	45.363	29	-113.760
Kongresne in druge storitve	100.524	72.261	86.212	96.705	87.707	0	0	-88.682
Najemnine, stojnice	49.429	46.155	59.899	58.693	57.702	35.757	66	-18.618
Sponzorji, donatorji	24.486	30.331	22.566	11.379	9.313	4.391	22	-15.224
Oglaševanje	36.745	38.145	39.430	38.715	36.498	34.732	92	-3.174
Drugi prihodki	21.538	6.388	11.714	10.212	10.824	22.639	187	10.504
Prihodki skupaj	924.729	908.118	893.915	930.839	893.277	577.955	63	-332.221

Iz tabele je razviden upad prihodkov na vseh ravneh, kar je posledica razglašene epidemije v letošnjem letu. Višji so le drugi prihodki, ki se nanašajo predvsem na izplačilo odškodnin zavarovalnice za nastale škode v preteklem in letošnjem letu.

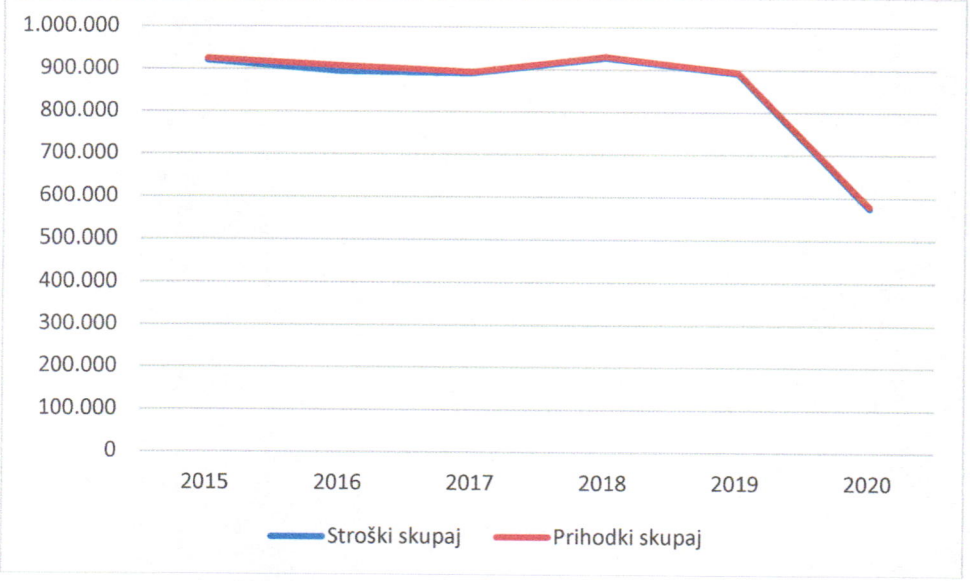
Tabela 13 :Trend gibanja odhodkov zavoda po strukturi odhodkov v obdobju 2015-2020

Odhodki	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Indeks 2020/ 2015-2019	Sprememba vred. glede na povpreč. pretek. let
Stroški materiala/storitev	575.643	538.972	514.467	521.516	458.119	221.242	42	-300.501
Stroški dela	310.884	329.508	350.596	372.719	410.397	322.390	91	-32.431
Strošek amortiz.	22.035	20.205	24.040	24.575	21.084	17.555	78	-4.833
Ostali odhodki	11.839	5.923	2.274	8.957	1.173	12.645	210	6.612
Stroški skupaj	920.401	894.608	891.377	927.767	890.773	573.832	63	-331.153

Prihodki skupaj	924.729	908.118	893.915	930.839	893.277	577.955	63	-332.221
Presežek prih./odh.	4.328	13.510	2.538	3.072	2.504	4.027	79	-1.067
Davek od odhod. pravnih oseb	0	0	0	0	0	96	0	
št. zaposlenih december 2020	12	13	12	13	14	14	109	1

Zavod je posloval s presežkom v višini 4.027 EUR. Vsi stroški so nižji zaradi omejenega delovanja dejavnosti, strošek dela je nižji zaradi napotitve zaposlenih na čakanje. Višji so le ostali odhodki, ki se nanašajo na odhodke zaradi oslabitve terjatev iz poslovanja.

Graf 6: Trend gibanja prihodkov in stroškov od leta 2015 do 2020



Graf 7 : Gibanje stroškov od leta 2015 do leta 2020

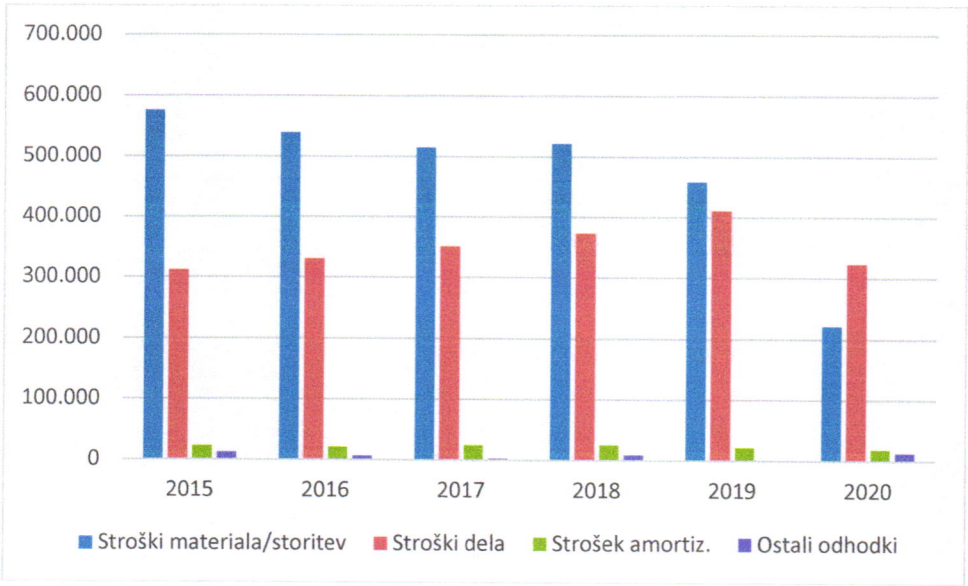


Tabela 14: Analiza splošnih stroškov

Splošni stroški	Realizacija 2019	Plan 2020	Realizacija 2020	Indeks 2020/2019	Indeks real./plan
Pisarniški material	1.564	1.500	896	57	60
Čistilni material	3.499	3.500	3.270	93	93
Material za vzdrževanje OS	0	500	22	0	4
Pomožni material	6.587	4.500	3.284	50	73
Pogonsko gorivo	1.950	1.800	834	43	46
Kurilno olje	13.693	10.000	13.471	98	135
Električna energija	21.387	21.000	16.542	77	79
Strokovna literatura	1.124	750	1.305	116	174
Drugi material	1.141	1.500	2.656	233	177
Telefon, pošta, internet	9.693	8.500	9.817	101	115
Poštnina in kurirske storitve	800	800	939	117	117
Storitve tekočega vzdrževanja OS	13.499	12.000	12.342	91	103
Storitve tekočega vzdrževanja računal.	1.616	1.500	584	36	39
Najem opreme	1.798	1.500	1.666	93	111
Komunalne storitve -odvoz smeti	859	850	657	76	77
Komunalne storitve - drugo	740	750	918	124	122
Voda	3.923	4.000	2.570	66	64
Grafične storitve	886	500	175	20	0
Dnevnice v državi	110	100	0	0	0
Prevoz z lastnim vozilom	0	0	0	0	0
Kilometrina	0	0	0	0	0
Cestnine in parkirnine	2.176	2.000	0	0	0
Čiščenje, pranje	2.305	2.300	222	10	10

Storitve svetovanja	3.601	6.000	1.389	39	23
Stroški varovanja	1.667	1.600	1.865	112	117
Študentski servis	0	0		0	0
Zdravstvene storitve	0	0		0	0
Stroški reprezentance	545	500	162	30	32
Stroški propagande	0	0	7.695	0	0
Zavarovalne premije	0	0		0	0
Stroški plačilnega prometa	70	70	53	75	76
Bančne storitve	2.305	2.300	712	31	31
Strokovno izobraževanje	6.645	6.500	3.991	60	61
Drugi stroški storitev	837	850	2.630	314	309
RTV naročnine	254	250	437	172	175
Sejnine	817	850	1.372	168	161
Vzdrževanje računalniških programov	10.437	12.000	9.533	91	79
Registracija avtomobilov	379	400	415	109	104
Zavarovanje motornih vozil	2.084	2.100	1.231	59	59
Tekoče vzdrževanje in popravilo vozil	5.204	5.000	446	9	9
Tekoče vzdrževanje opreme	822	850	2.611	318	307
Drugo	11.409	8.792	7.104	62	81
Skupaj	136.426	127.912	113.815	83	89

Splošni stroški so za 11% nižji od planiranih in za 17% od preteklega leta. Vsi stroški niso enakomerno zastopani po letih. Višji od planiranih so predvsem stroški materiala in storitev, ki se nanašajo na vzdrževanje, saj smo v letošnjem letu, ko v določenih mesecih ni bilo možno organizirati dogodkov, čas izkoristili za tekoče vzdrževanje tako prostorov kot opreme.

A. 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 preliva v javno dejavnost. V soglasju z ustanoviteljem smo v prvo skupino razporedili redni kulturni program, prireditve javnih zavodov in društev, promocijski program in oddajanje prostorov. V drugo skupino smo razporedili kongresno dejavnost, 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 prireditev) 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 prireditev in vaj, zmanjšano za delež pokrivanja splošnih stroškov iz prihodkov oglaševanja.

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

- **78,11 % za dejavnost javne službe (JS)**
- SM 11 Zavodi in društva 34,05 %
- SM 12 Kultura 12,89 %
- SM 13 Občinske in promocijske prireditve 24,17 %
- **21,89 % za dejavnost na trgu (DT)**
- SM 22 Kultura, kongresi in drugo 17,31 %
- SM 26 Dejavnost oglaševanja 4,58 %

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 soglaša ustanovitelj (potrjeno v planu 2020)
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, upoštevaje odsotnosti z dela in dodatkov k plači. V avgustu 2020 pa je ustanovitelj sklenil Aneks št. 1 k pogodbi, s katerim je prevzel 100% financiranje plač.
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:

- 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 15: Bilanca stanja na dan 31.12.2020 in primerjava z letom 2019 **v €**

	2020		2019		indeks
Aktiva	v eur	delež	v eur	delež	2020/2019
Neopred. dolgoroč. sredstva	167	0,00	0	0,00	0
Zemljišča	1.064.420	24,87	1.064.420	22,99	100
Zgradbe	2.986.431	69,78	3.303.781	71,37	90
Oprema	123.409	2,88	152.096	3,29	81
Kratkoročna sredstva	92.234	2,16	95.638	2,07	96
Zaloge mat. in blaga	12.972	0,30	13.283	0,29	98
Skupaj	**4.279.633**	**100,00**	**4.629.218**	**100,00**	**92**
Pasiva					
Kratkoročne obveznosti	59.865	1,40	80.748	1,74	74
Dolgoroč. razmej. prih. In rezer.	0	0,00	0	0,00	0
Druge dolgoročne obveznosti	13.615	0,32	13.615	0,29	100
Obv. za sred. prejeta v uprav.	4.202.126	98,19	4.529.056	97,84	93
Presežek prih. nad odhod. komul.	4.027	0,10	5.799	0,13	71
Skupaj	**4.279.633**	**100,00**	**4.629.218**	**100,00**	**92**

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 upoštevane v višini nominalne vrednosti, v glavnem zapadejo v mesecu januarju.
- Med kratkoročne obveznosti so dodane tudi dolgoročne obveznosti zapadle v prihodnjem letu
- Med dolgoročnimi obveznostmi so prejete varščine za najemnine
- Obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje so usklajena s financerjem.
- Presežek prihodkov nad odhodki je posledica pozitivnega poslovanja v letu 2020 v višini 4.027 eur .

Tabela 16: Izkaz prihodkov in odhodkov od 1.1. do 31.12.2020 in primerjava z letom 2019

		2020		2019		Indeks
Konto	Prihodki	v eur	delež	v eur	delež	2020/2019
760	Prihodki od prodaje mat. in stor.	121.486	21,02	310.725	34,78	39
	Dotacije	435.072	75,28	566.058	63,37	77
761	Prihodki od prodaje blaga	0	0,00	1.624	0,18	0
762	Finančni prihodki	0	0,00	0	0,00	0
763	Drugi prihodki	0	0,00	0	0,00	0
	Subvencije JSKD-kohezijski sklad	0	0,00	4.046	0,45	0
764	Prevrednotovalni pos. prih.	21.397	3,70	10.824	1,21	198
	Skupaj	**577.955**	**100,00**	**893.277**	**100,00**	**65**
	Odhodki					
460	Stroški materiala	43.720	7,62	51.930	5,83	84
461	Stroški storitev	177.522	30,94	406.189	45,60	44
462	Amortizacija	17.555	3,06	21.084	2,37	83
464	Stroški dela	322.390	56,18	410.397	46,07	79
465	Drugi stroški	497	0,09	450	0,05	110
466	Stroški prodanih zalog	0	0,00	0	0,00	0
467	Finančni odhodki	1.529	0,27	109	0,01	1.403
468	Drugi odhodki	0	0,00	0	0,00	0
469	Prevrednotovalni posl. odhodki	10.619	1,85	614	0,07	1.729
	Skupaj	**573.832**	**100**	**890.773**	**100**	**64**
	Davek od dohodkov pravnih oseb	96		0		
	Rezltat poslovanja	**4.027**		**2.504**		

Delež nejavnih sredstev je v letu 2020 znašal 24,72% prihodkov, sredstva iz proračuna pa 75,28%. Prevrednotovalni prihodki se nanašajo na povračila zavarovalnic na podlagi odškodninskih zahtevkov in v letu 2020 predstavljajo 3,70 % vseh prihodkov. Strošek plač je znašal 56,18 % vseh stroškov, stroški storitev 30,94 % in stroški materiala 7,62 % vseh stroškov. Poslovanje v letu 2020 se glede na dano situacijo ocenjuje kot pozitivno, saj je zavod zaključil leto s presežkom v višini 4.027 EUR.

Tabela 17: Izkaz prihodkov in odhodkov v letu 2020 – ločeno za javno in tržno dejavnost (v eur)

PRIHODKI				
Konto	Vrsta	Skupaj zavod	Javna služba	Dejavnost na trgu
760	Prihodki od prodaje mat. in stor.	121.486	71.177	50.309
	Dotacije	435.072	435.072	0
761	Prihodki od prodaje blaga	0	0	0
762	Finančni prihodki	0		
763	Drugi prihodki (763)	0	0	0
	Subvencije JSKD-kohezijski sklad	0		
764	Prevrednotovalni pos. prih.	21.397	21.397	
	Skupaj	577.955	**527.646**	**50.309**

ODHODKI				
460	Stroški materiala	43.720	34.357	9.363
461	Stroški storitev	177.522	160.532	16.990
462	Amortizacija	17.555	11.865	5.690
464	Stroški dela	322.390	312.383	10.007
465	Drugi stroški	497	443	54
466	Stroški prodanih zalog	0	0	0
467	Finančni odhodki	1.529	1.529	0
468	Drugi odhodki	0	0	0
469	Prevrednotovalni posl. odhodki	10.619	2.414	8.205
	Skupaj	573.832	**523.523**	**50.309**
	Davek od dohodkov pravnih oseb	96	0	0
	Rezultat poslov. po dejavnostih	**4.027**	**4.123**	**0**

Presežek prihodkov nad odhodki po načelu poslovnega dogodka v letu 2020 znaša 4.027 eur. Rezultat je posledica sprotnega kontrolinga vsakega posameznega dogodka, timsko delo, pogajanj pri nižanju cen programa, prerazporeditev nalog med zaposlene v primeru odsotnosti delavcev in prilagajanju organizacije dogodkov z omejitvami in priporočili NIJZ

Tabela 18: Prihodki in odhodki po novih stroškovnih mestih:

vrsta stroška	SM 11	SM 12	SM 13	SM 27	JS	SM 22	SM 26	DT	SKUPAJ
splošni stroški	38.751	22.637	27.513		88.901	19.704	5.210	24.914	113.815
direktni stroški	11.232	44.798	30.510	29.188	115.728	666	9.030	9.696	125.424
plače	96.424	103.119	112.950		312.493		10.010	10.010	322.503
amortizacija				6.400	6.400	2.217	3.473	5.690	12.090
Skupaj stroški	**146.407**	**170.554**	**170.974**	**35.588**	**523.523**	**22.587**	**27.722**	**50.309**	**573.832**
vrsta prihodka	SM 11	SM 12	SM 13	SM 27	JS	SM 22	SM 26	DT	SKUPAJ
dotacija splošni str.	38.175	22.301	27.104		87.580			0	87.580
dotacija direktni str.	1.413	5.991	45.360		52.764			0	52.764
dotacija plače	97.122	100.054	92.552		289.728			0	289.728
dot.zunanji sodel.	1.495	1.495	2.011		5.000			0	5.000
nejavni prihodki	10.818	30.985	15.013	35.757	92.574	15.577	34.732	50.309	142.883
kohezijski skladi					0			0	0
Skupaj prihodki	**149.023**	**160.826**	**182.040**	**35.757**	**527.646**	**15.577**	**34.732**	**50.309**	**577.955**
Rezultat po SM	**2.616**	**-9.728**	**11.066**	**169**	**4.123**	**-7.010**	**7.010**	**0**	**4.123**

Negativen rezultat na kulturi in kongresni 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 amortizacijo, se računica ne izide. Poleg tega je leto 2020 zaznamovala razglasitev epidemije nalezljive bolezni COVID-19, zaradi katere je bila dejavnost organizacije dogodkov v določenih mesecih prepovedana, v poletnih mesecih pa omejena na organizacijo dogodkov z omejitvami do 500 ljudi in z upoštevanjem varnostne razdalje najmanj 1,5 metra. To je takoj zmanjšalo kapacitete dvoran (posledično nižji prihodki inkasa prireditev) in otežilo organizacijo dogodkov ter povzročilo dodatne stroške (stroški razkuževanja, obvezen najem varnostne službe…).

Pokrivanje stroškov dela:

Vir pokrivanja	Znesek v eur	delež
Proračunska sred.lokalne skupnosti	289.728,27	89,84
Kohezijski skladi	0,00	0,00
Nejavni prihodki javne službe	22.765,00	7,06
Skupaj javna služba	**312.493,27**	**96,90**
Dejavnost na trgu	10.009,86	3,10
Skupaj strošek dela	**322.503,13**	**100,00**

Do avgusta 2020 je ustanovitelj pokrival 75% stroška plač, nato pa prevzel 100% pokrivanje stroška plač. Zaradi upada prihodkov na tržni dejavnosti smo bili primorani v letu 2020 nameniti del prihodkov iz naslova pobranih vstopnin na javni službi tudi za pokrivanje stroška plač.

Pokrivanje splošnih stroškov:

Vir pokrivanja	Znesek v eur	delež
Proračunska sred.lokalne skupnosti	87.580,00	76,95
Nejavni prihodki javne službe	1.321,35	1,16
Skupaj javna služba	**88.901,35**	**78,11**
Dejavnost na trgu	24.913,61	21,89
Skupaj splošni stroški	**113.814,96**	**100,00**

Tabela 19: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka:

Naziv konta	2019	2020	indeks 19/20
SKUPAJ PRIHODKI	**961.668**	**565.034**	**59**
Prih. za izvajanje javne službe	**847.242**	**489.115**	**58**
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	578.488	432.908	75
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	65.009	4.800	7
Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	151.282	21.397	14
Prejeta sredstva iz državnega pror. iz sredstev EU			
Prihodki od najemnin	52.463	30.010	57
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	**114.426**	**75.919**	**66**
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	114.426	75.919	66
Drugi tekoči prih., ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	0	0	0
SKUPAJ ODHODKI	**966.238**	**567.305**	**59**
Odhodki za izvajanje javne službe	**818.384**	**567.305**	**69**

Plače in drugi izdatki zaposlenim	265.761	276.408	104
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	43.291	46.024	106
Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	427.003	233.297	55
Investicijski odhodki	82.329	11.576	14
Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	**147.854**	**0**	**0**
Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	74.656	0	0
Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	12.550	0	0
Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	60.648	0	0
Presežek prihodkov nad odhodki			
Presežek odhodkov nad prihodki	**4.570**	**2.271**	**50**

V letu 2020 je bil po načelu denarnega toka presežek odhodkov nad prihodki v višini 2.271 eur.

4. Stanje neporavnanih terjatev in ukrepi za njih poravnavo:

Na dan 31.12 2020 izkazujemo 45.893 eur terjatev do kupcev, od tega 12.167 eur toženih oz spornih terjatev:

	saldo 31.12.2020	zapadlo 31.12.2020
terjatve do kupcev	9.333	6.105
terjatve do proračunskih uporabnikov	146	
terjatve do ustanovitelja	34.533	
druge kratkoročne terjatve	1.880	
terjatve skupaj	**45.893**	

v eur

Dolžnik	Znesek	obdobje	komentar
Razzak Jubayer	2.040,00	12/2011	toženo

Terjatev do ustanovitelja izhaja iz dotacije za mesec december 2020, ki je v januarju že poravnana. Terjatve so obojestransko usklajene.

Razzak Jubayer je bil tožen, vendar izterjava ni bila uspešna, ker nima sredstev za poplačilo dolga.

Med sporne terjatve smo konec leta knjižili tudi dolg kupca Amicis v višini 7.851 €. Ker se kupec ne odziva na opomine, bom v letu 2021 vložili tožbo zoper njegov dolg. Prav tako smo med sporne terjatve knjižili delni dolg najemnika prostorov Bellaria d.o.o. v višini 1.150 €. Najemniku smo za pet mesecev ko smo mu najemnino fakturirali izdali dobropis v višini 25%, vendar je bila njegova zahteva 50%.

5. Stanje obveznosti na dan 31.12.2020 v €

	saldo 31.12.2020	zapadlo 31.12.2020
obveznosti do dobaviteljev	13.840	3.662
obveznosti do prorač. Uporabnikov	836	
obveznosti skupaj	**14.676**	

Neplačani računi so prišli konec leta in še niso bili potrjeni s strani odgovornih oseb zaradi kratkega roka plačila. Računi so bili poravnani v januarju 2021.

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.

Nabava osnovnih sredstev in drobnega inventarja v letu 2020

Tabela 20: Osnovna sredstva

Inventarna št.	Naziv	Količina	Vrsta sredstva
61829	laserski tiskalnik	1	drobni inventar
61830	mikrofon	1	drobni inventar
61831	oblazinjena klop	6	drobni inventar
61832	prenosnik hp	1	osnovno sredstvo
61833	kalkulator namizni	1	drobni inventar
61834	audio mešalna miza	1	osnovno sredstvo
61835	lesen regal	1	drobni inventar
61836	lesen regal	1	drobni inventar
61837	pisalna miza	1	drobni inventar
61838	lesen regal	1	drobni inventar
61839	lesen regal	1	drobni inventar
61840	lesena omara	1	drobni inventar
61841	lesen predalnik	1	drobni inventar
61842	lesen predalnik	1	drobni inventar
61843	pisalna miza	1	drobni inventar
61844	office program	1	račun. program

Konto	Naziv	Znesek v €
00501	Računalniški programi	308,69
02104	Stavba Gledališče Tartini	0,00
03100	Inv.vzdr. popr.strehe v Amfiteatru	0,00
04000	Nabava opreme	4.969,48
04100	Drobni inventar	5.465,28
04700	Oprema v pridobivanju	0,00
	Skupaj	10.743,45

Sredstva za nakup opreme je v letu 2020 prispevala Občina Piran v višini 4.800,00 €. Ostala sredstva za nakup opreme in drobnega inventarja je zavod kril iz sredstev pridobljenih s tržno dejavnostjo.

7. Razlogi za pomembnejše spremembe stalnih sredstev:

Tabela 21: Preglednica stanja po vrstah sredstev na dan 31.12.2020 (v eur)

Vrsta sredstva	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
Neopredmetena sredstva	21.039	20.872	167
Zemljišča	1.064.420	0	1.064.420
Zgradbe	10.580.405	7.602.550	2.977.855
Nepremičnine v gradnji	8.576		8.576
Oprema	840.828	759.947	80.881
Drobni inventar	173.796	173.796	0
Umetnine	29.616		29.616
Oprema v pridobivanju	12.912		12.912
Skupaj			4.174.427

Spremembe vrednosti sredstev so posledica tekočih nabav in odpisov. V primerjavi s preteklim letom, se je sedanja vrednost zmanjšala za 345.870 eur. Razlog zmanjšanja so manjše nabave kot zmanjšanja zaradi odpisov in amortizacije.

8. Stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev

Tabela 22: Iztrošenost osnovnih sredstev

Sredstvo	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Stopnja odpisa
Neopredmetena sredstva	21.039	20.872	99
Zgradbe	10.580.405	7.602.550	72
Oprema – brez drob.inv.	840.828	759.947	90

Stopnja iztrošenosti osnovnih sredstev je zaskrbljujoča. Avditorij vlaga v osnovna sredstva skladno z možnostmi. Zgradba je zastarela, poslujemo pa tudi s pretežno 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 23:Razčlenitev konta 98 (v eur)

Otvoritev 01.01.2020	4.534.855,29
Prejeta sredstva za nakup opreme	4.800,00
Zmanjšanje obrač. Amortizacije v breme vira	337.529,60
Nakup opreme evidentirane kot drobni inventar	0,00
Odprodaja osnovnih sredstev	0,00
Poraba rezerviranih sredstev za investicije	0,00
Vlaganje v nakup opreme -drugi viri	0,00
Prnos presežka prih. nad odhodki 2019	4.026,91
stanje 31.12.2019	4.206.152,60

Presežek prihodkov nad odhodki Avditorija Portorož-Portorose znaša 4.026,91 iz naslova opravljanja javne službe.
Predlaga se, da se ugotovljen presežek prihodkov nad odhodki za leto 2020 v skupni višini 4.026,91 eur prenese na konto 98000 (obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje) za namen nakupa opreme v letu 2021.

10. Delovna uspešnost v letu 2020

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
- Pogoj 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 2020 izplačali še ostanek sredstev, v nasprotnem primeru pa bi jih morali v letu 2020 poračunati.

Avditorij je v letu 2020 ni izplačal delovne uspešnosti iz naslova dejavnosti na trgu.

11. Davki v letu 2020

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 2020 je bil 18%, dokončni pa 13%. Delni odbitni DDV pomeni na dejavnosti na trgu nekonkurenčnost. Dokončni odbitni delež DDV za leto 2020 pomeni začasni za leto 2021.

Davek od dohodkov pravnih oseb : Avditorij je zavezanec za obračun davka od dohodkov pravnih oseb. V obračunu je bilo ugotovljeno 142.882,67 eur davčno priznanih prihodkov in 141.517,81 eur davčno priznanih odhodkov. Davčna osnova je 1.364,86 eur. Osnova se je znižala za 859,86 eur za zaposlovanje invalidov, kar predstavlja 63% davčne osnove (davčne olajšave se lahko priznajo do največ v višini 63% davčne osnove). Osnova za davek tako znaša 505,00 €, obveznost za doplačilo davka pa 95,95 €.

Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2020 - 31.12.2020

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - določeni
Šifra prorač. upor.	35890
Šifra dejavnosti	90.040
Matična številka	5279127000
Ime poslovnega subjekta	AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Senčna pot 8A, Portorož, 6320 PORTOROŽ-PORTOROSE
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Nina Strcaj
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	05/6766712
Elektronski naslov kontaktne osebe	nina@avditorij.si
Elektronski naslov uporabnika portala	nina@avditorij.si
Vodja poslovnega subjekta	Borut Bažec
Kraj	Portrož

Obdobje poročanja	
od	1.1.2020
do	31.12.2020

Ime uporabnika:
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

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

Šifra proračunskega uporabnika:
35890

Podskupina prorač. uporabnika:
3.4.

Matična številka:
5279127000

Bilanca stanja
na dan 31.12.2020

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	**001**	**4.174.427**	**4.520.297**
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	21.039	20.730
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	20.872	20.730
02	NEPREMIČNINE	004	11.653.401	11.653.401
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	7.602.550	7.285.200
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.057.152	1.011.567
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	933.743	859.471
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**	**92.234**	**95.638**
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	309	1.561
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	45.469	46.795
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	9.333	8.914
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	34.680	34.904
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	1.880	3.024
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	563	440
	C) ZALOGE	**023**	**12.972**	**13.283**
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0

Bilanca stanja
na dan 31.12.2020

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	12.972	12.407
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	0	876
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ	**032**	**4.279.633**	**4.629.218**
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	**034**	**59.865**	**80.748**
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	30.765	25.134
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	13.840	22.512
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	12.646	13.619
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	837	2.636
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	1.777	16.847
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	**044**	**4.219.768**	**4.548.470**
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
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0

Bilanca stanja
na dan 31.12.2020

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
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	13.615	13.615
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	4.202.126	4.529.056
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	4.027	5.799
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ	**060**	**4.279.633**	**4.629.218**
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Portrož	Nina Strcaj	Borut Bažec



Ime uporabnika:
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

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

Šifra proračunskega uporabnika:
35890

Podskupina prorač. uporabnika:
3.4.

Matična številka:
5279127000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2020 - 31.12.2020

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	**401**	**565.034**	**961.668**
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	**402**	**489.115**	**847.242**
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	**403**	**437.708**	**643.497**
	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**	**437.708**	**643.497**
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	432.908	578.488
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	4.800	65.009
	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**	**51.407**	**203.745**
del 7102	Prejete obresti	422	0	0
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2020 - 31.12.2020

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	487	30.010	52.463
7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	21.397	151.282
72	Kapitalski prihodki	425	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	0	0
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	488	0	0
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	489	0	0
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	490	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	**431**	**75.919**	**114.426**
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	75.919	114.426
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
	II. SKUPAJ ODHODKI	**437**	**567.305**	**966.238**
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	**438**	**567.305**	**818.384**
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	**439**	**276.408**	**265.761**
del 4000	Plače in dodatki	440	249.182	217.565
del 4001	Regres za letni dopust	441	12.758	10.197
del 4002	Povračila in nadomestila	442	12.729	16.235
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	1.739	13.163
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	8.601
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	**447**	**46.024**	**43.291**
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	21.568	21.052
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	18.037	15.608
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	202	165
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	254	238
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	5.963	6.228
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	**453**	**233.297**	**427.003**

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2020 - 31.12.2020

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	37.896	71.494
del 4021	Posebni material in storitve	455	54.986	222.642
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	47.142	49.431
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	5.694	9.488
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	730	657
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	64.839	30.733
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	2.625	3.094
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	19.385	39.464
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**	**11.576**	**82.329**
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	3.268
4202	Nakup opreme	473	11.576	71.001
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	68
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0	7.992
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	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	**481**	**0**	**147.854**
del 400	**A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu**	**482**	**0**	**74.656**
del 401	**B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu**	**483**	**0**	**12.550**
del 402	**C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu**	**484**	**0**	**60.648**
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	**485**	**0**	**0**
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	**486**	**2.271**	**4.570**

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Portrož	Nina Strcaj	Borut Bažec



Ime uporabnika:
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

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

Šifra proračunskega uporabnika:
35890

Podskupina prorač. uporabnika:
3.4.

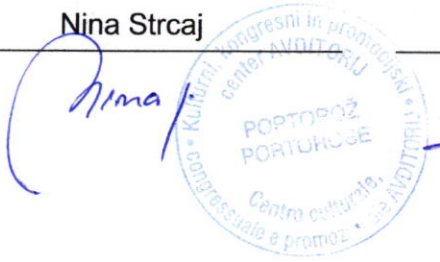
Matična številka:
5279127000

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 01.01.2020 - 31.12.2020

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	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	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Portrož	Nina Strcaj	Borut Bažec



Ime uporabnika:
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

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

Šifra proračunskega uporabnika:
35890

Podskupina prorač. uporabnika:
3.4.

Matična številka:
5279127000

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 01.01.2020 - 31.12.2020

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	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**	**0**
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	**573**	**2.271**	**4.570**

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Portrož	Nina Strcaj	Borut Bažec



Ime uporabnika:
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

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

Šifra proračunskega uporabnika:
35890

Podskupina prorač. uporabnika:
3.4.

Matična številka:
5279127000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2020 - 31.12.2020

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	**660**	**506.249**	**50.309**
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	506.249	50.309
	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	0	0
762	**B) FINANČNI PRIHODKI**	**665**	**0**	**0**
763	**C) DRUGI PRIHODKI**	**666**	**0**	**0**
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	**667**	**21.397**	**0**
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	21.397	0
	D) CELOTNI PRIHODKI	**670**	**527.646**	**50.309**
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	**671**	**194.889**	**26.353**
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	877	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	33.480	9.363
461	STROŠKI STORITEV	674	160.532	16.990
	F) STROŠKI DELA	**675**	**312.383**	**10.007**
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	216.987	6.946
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	38.455	1.252
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	56.941	1.809
462	**G) AMORTIZACIJA**	**679**	**11.865**	**5.690**
463	**H) REZERVACIJE**	**680**	**0**	**0**
465	**J) DRUGI STROŠKI**	**681**	**443**	**54**
467	**K) FINANČNI ODHODKI**	**682**	**1.529**	**0**
468	**L) DRUGI ODHODKI**	**683**	**0**	**0**
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	**684**	**2.414**	**8.205**
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2020 - 31.12.2020

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	2.414	8.205
	N) CELOTNI ODHODKI	687	523.523	50.309
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	4.123	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	96	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	4.027	0
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	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Portrož	Nina Strcaj	Borut Bažec

Ime uporabnika:
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

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

Šifra proračunskega uporabnika:
35890

Podskupina prorač. uporabnika:
3.4.

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**	**12.662.682**	**8.165.402**	**48.481**	**43.202**	**1.059**	**1.059**	**349.619**	**4.152.940**	**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	20.730	20.730	309	0	0	0	142	167	0	0
D. Zemljišča	704	1.064.420	0	0	0	0	0	0	1.064.420	0	0
E. Zgradbe	705	10.580.405	7.285.201	0	0	0	0	317.349	2.977.855	0	0
F. Oprema	706	997.127	859.471	48.172	43.202	1.059	1.059	32.128	110.498	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	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Portrož	Nina Strcaj	Borut Bažec

Ime uporabnika:
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

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

Šifra proračunskega uporabnika:
35890

Podskupina prorač. uporabnika:
3.4.

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	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Portrož	Nina Strcaj	Borut Bažec

Ime uporabnika:
AVDITORIJ PORTOROŽ-PORTOROSE

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

Šifra proračunskega uporabnika:
35890

Podskupina prorač. uporabnika:
3.4.

Matična številka:
5279127000

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov od 01.01.2020 - 31.12.2020

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	**860**	**556.558**	**878.407**
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	556.558	876.783
	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	0	1.624
762	**B) FINANČNI PRIHODKI**	**865**	**0**	**0**
763	**C) DRUGI PRIHODKI**	**866**	**0**	**4.046**
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	**867**	**21.397**	**10.824**
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	21.397	10.824
	D) CELOTNI PRIHODKI	**870**	**577.955**	**893.277**
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	**871**	**221.242**	**458.119**
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	877	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	42.843	51.930
461	STROŠKI STORITEV	874	177.522	406.189
	F) STROŠKI DELA	**875**	**322.390**	**410.397**
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	223.933	300.414
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	39.707	55.680
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	58.750	54.303
462	**G) AMORTIZACIJA**	**879**	**17.555**	**21.084**
463	**H) REZERVACIJE**	**880**	**0**	**0**
465	**J) DRUGI STROŠKI**	**881**	**497**	**450**
467	**K) FINANČNI ODHODKI**	**882**	**1.529**	**109**
468	**L) DRUGI ODHODKI**	**883**	**0**	**0**
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	**884**	**10.619**	**614**
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov od 01.01.2020 - 31.12.2020

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	10.619	614
	N) CELOTNI ODHODKI	**887**	**573.832**	**890.773**
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	**888**	**4.123**	**2.504**
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	**889**	**0**	**0**
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	96	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	4.027	2.504
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	14	14
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Portrož	Nina Strcaj	Borut Bažec

Agencija Republike
Slovenije za javnopravne
evidence in storitve

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 poslovodenja 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:

Nadzornega odbora Občine Piran.

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

* 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 2020 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:

v.d. Borut Bažec

Datum podpisa predstojnika:

25.02.2021

