



ZAVOD za GOZDOVE  
SLOVENIJE  
Centralna enota

**FINANČNO POROČILO  
ZAVODA ZA GOZDOVE SLOVENIJE  
ZA LETO 2008**

**Ljubljana, februar 2009**

## VSEBINA

<b>1. UVOD IN POVZETEK POROČILA .....</b>	<b>3</b>
<b>2. ZAKONSKE IN DRUGE PODLAGE .....</b>	<b>4</b>
<b>3. POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU S POJASNILI</b>	
3.1. Bilanca stanja .....	5
3.2. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2008 .....	7
3.3. Izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2008 po vrstah dejavnosti .....	8
3.4. Izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2008 po načelu denarnega toka .....	9
<b>4. PRIHODKI .....</b>	<b>11</b>
4.1. Prihodki javne gozdarske službe in tržne dejavnosti centralne in območnih enot .....	11
4.1.1. Prihodki javne gozdarske službe .....	11
4.1.2. Prihodki tržne dejavnosti centralne in območnih enot .....	11
4.2. Prihodki lovišč s posebnim namenom .....	12
<b>5. ODHODKI .....</b>	<b>13</b>
5.1. Javna gozdarska služba in tržna dejavnost območnih in centralne enote .....	13
5.1.1. Plače s prispevki in davki delodajalca .....	14
5.1.2. Drugi osebni prejemki .....	14
5.1.3. Stroški materiala in storitev .....	14
5.1.3.1. Stroški izobraževanja in strokovnega izpopolnjevanja, zaposlenih, izobraževanja lastnikov gozdov ter stikov z javnostjo .....	15
5.1.3.2. Gozdno gospodarsko načrtovanje .....	15
5.1.3.3. Gojenje in varstvo gozdov .....	15
5.1.3.4. Stroški poslovnih prostorov .....	15
5.1.3.5. Stroški poslovanja .....	15
5.1.3.6. Stroški računalništva .....	15
5.1.3.7. Osebni materialni stroški .....	16
5.1.3.8. Službeni prevozi .....	16
5.1.3.9. Zaščitni material in zdravstvene storitve .....	16
5.1.3.10. Drugi odhodki .....	16
5.2. Odhodki lovišč s posebnim namenom .....	16
5.2.1. Plače s prispevki in davki delodajalca .....	17
5.2.2. Drugi osebni prejemki .....	17
5.2.3. Materialni stroški in biotehnična vlaganja .....	17
<b>6. INVESTICIJSKA VLAGANJA V OBJEKTE IN OPREMO, NAKUP DROBNEGA INVENTARJA .....</b>	<b>18</b>
6.1. Centralna in območne enote ZGS .....	18
6.2. Lovišča s posebnim namenom .....	18
<b>7. PREDLOG RAZPOLAGANJA S PRESEŽKOM ODHODKOV NAD PRIHODKI .....</b>	<b>19</b>
<b>8. TABELE .....</b>	<b>20</b>
8.1. Prihodki in odhodki ZGS po vrstah dejavnosti v letu 2008 .....	20
8.2. Realizacija odhodkov centralne in območnih enot ZGS v letu 2008 .....	21
8.3. Pregled realizacije stroškov službenih poti v tujino .....	23
8.4. Stroški izvedbe nalog javne službe v pristojnosti MOP .....	24
8.5. Analitični prikaz realizacije stroškov centralne in območnih enot ZGS v letu 2008 .....	25
8.6. Realizacija prihodkov in odhodkov lovišč s posebnim namenom v letu 2008 .....	26
8.7. Analitični prikaz realizacije stroškov lovišč s posebnim namenom v letu 2008 .....	31
8.8. Realizacija stroškov zaščitnih sredstev in avto plaščev v letu 2008 .....	32
8.9. Realizacija investicijskega vzdrževanja objektov in opreme v letu 2008 .....	33
8.10. Realizacija nabave opreme v letu 2008 .....	35

## 1. UVOD IN POVZETEK POROČILA

Program dela in Finančni načrt ZGS za leto 2008 je Svet ZGS sprejel na 2. redni seji, dne 14.12.2007. Skladno s sklepom Sveta ZGS je bila pred oddajo gradiva na Vlado Republike Slovenije opravljena uskladitev načrtovane višine sredstev iz proračuna z Ministrstvom za kmetijstvo gozdarstvo in prehrano (MKGP) in Ministrstvom za okolje in prostor (MOP) Usklajen je bil tudi obseg in vrednost del, ki jih ZGS izvaja na podlagi 57. člena Zakona o gozdovih za Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije (SKZG).

Vlada Republike Slovenije je k omenjenima dokumentoma dala soglasje na 175. redni seji, dne 26.06.2008. Vlada je na isti seji obravnavala tudi Poročilo o delu in Finančno poročilo ZGS za leto 2007 in sklenila, da za izkazani presežek odhodkov nad prihodki v višini 165.524 EUR, sredstva za pokritje zagotovi Ministrstvo za okolje in prostor, ki pa navedenega sklepa kljub urgencam do danes še ni izvršilo.

ZGS na podlagi Zakona o gozdovih opravlja javno gozdarsko službo, katere financiranje je v pristojnosti MKGP. Skladno z Zakonom o ohranjanju narave je ZGS od leta 2006 dalje dolžan zagotavljati neposredni nadzor v naravi, določen pa je tudi kot pooblaščenec ministrstva, pristojnega za ohranjanja narave, za ocenjevanje škode, ki jo povzročijo živali zavarovanih živalskih vrst. S sklepom ministra za okolje in prostor z dne 12.07.2006, je bila ustanovljena intervencijska skupina za hitro ukrepanje v primeru ogrožanja življenja ljudi in premoženja po velikih zvereh, ki zagotavlja ukrepanje 24 ur na dan, vse dni v letu. Financiranje navedenih nalog je v pristojnosti MOP in Agencije Republike Slovenije za okolje in prostor (ARSO).

ZGS opravlja tudi tržno dejavnost in sicer se ta izvaja v okviru 10 Lovišč s posebnim namenom (LPN), ki se financirajo s prodajo trofej, divjačine in storitev lovskim gostom, in tržno dejavnost, ki se izvaja na območnih in centralni enoti ZGS. Pri tem je potrebno poudati da je delež prihodka tržne dejavnosti, ki se izvaja na centralni in območnih enotah za storitve, ki jih ZGS kot pooblaščenec na podlagi 57. člena Zakona o gozdovih opravlja za Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov, v letu 2008 znašal 64%, kar je v primerjavi z predhodnim letom za 11% manj.

Financiranje javne gozdarske službe, ki je v pristojnosti MKGP je v letu 2008 je potekalo na podlagi pogodbe sklenjene v decembru 2007. Ta je določala višino sredstev za kritje stroškov za december 2007 in akontativne prilive za obdobje januar - april 2008. Kljub temu, da je bilo zaradi uvedbe novega plačnega sistema tudi nekaj težav z zagotavljanjem sredstev, saj se je do konca leta financiranje urejalo še s 5 dodatki k pogodbi, je ZGS mesečne prilive dobival pravočasno.

Tako kot preteklo leto, so se žal tudi v letu 2008 ponavljale težave s financiranjem javne službe, ki je v pristojnosti MOP. Do podpisa pogodbe je prišlo šele v mesecu maju 2008, prve zahtevke pa je ZGS dobil plačane šele konec julija. ZGS je naloge, ki jih izvaja na področju lovstva – intervencijska skupina, popise škod zaradi narave dela moral izvajati, kljub navedenim težavam.

Navedene finančne težave, vključno z še neplačanimi obveznostmi iz leta 2007 so vplivale na poslovanje ZGS. Poleg navedenega, je bilo leto 2008 tudi manj uspešno na področjih projektnega dela, saj ZGS razen nekaj manjših projektov novih ni pridobil, oziroma so bili prihodki iz tega naslova realizirani le 35%.

ZGS poslovno leto 2008 zaključuje pozitivno, z uravnoveženim izkazom prihodkov in odhodkov. Znotraj dejavnosti je negativni rezultat izkazan na javni gozdarski službi znaša 186.863 EUR, v enaki višini je izkazan pozitiven rezultat na tržni dejavnosti in sicer ta znaša na gozdarskem delu tržne dejavnosti 62.529 EUR in v LPN 124.334 EUR.

Celotni prihodki ZGS so bili v primerjavi s predhodnim letom višji za 11%, glede na načrtovane pa so višji za 6%.

Razlog za tako odstopanje je predvsem v uvedbi novega plačnega sistema in prevedbe delovnih mest za katero je ZGS za leto 2008 prejel iz proračuna dodatnih 1.544.426 EUR.

Realizacija investicijskega vlaganja v objekte in opremo je potekala po programu in v okviru razpoložljivih sredstev. LPN so v letu 2008 izvršila načrtovano nabavo mehanizacije. Za nabavo opreme so bili dobavitelji izbrani preko javnih razpisov, za manjše vrednosti posameznih del in opreme pa je bila dobava izvršena v skladu z Navodili za oddajo javnih naročil male vrednosti ZGS.

## **2. ZAKONSKE IN DRUGE PODLAGE**

Letno poročilo o finančnem poslovanju je sestavljeno na podlagi naslednjih predpisov:

- Zakon o zavodih (Ur.l.RS, št.12/91, 8/96 in 36/00)
- Zakon o gozdovih (Ur.l.RS št.: 30/93, 67/02, 115/06 in 110/07)
- Zakon o divjadi in lovstvu (Ur.l.RS št.:16/04)
- Zakon o ohranjanju narave (Ur.l.67/02 in 115/06)
- Zakon o računovodstvu (Ur.l. RS št.:23/99 in 30/02)
- Slovenski računovodski standardi
- Zakon o javnih financah (Ur.l.RS št.:79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56-2759/02 110/02,127/06 in 14/07)
- Zakon o izvrševanju proračuna za leti 2006 in 2007 (Ur.l.116/05) in 2007 in 2008 (Ur.l.92/07)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. št.54/02 in 117/02,58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04,141/04,117/05, 114/06,138/06)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur.l. št134/03,34/05 in 13/05)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l.45/05, 120/07)
- Pravilnik o načinu in rokih za usklajevanje terjatev po 37.členu zakona o računovodstvu (Ur.l.117/02 in 134/03)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. 115/02. 21/03, 134/03,126/04, 120/07 )
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna, ter metodologija za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur.l. RS 12/01, 31/06 in 8/07)
- Sklep Vlade RS št. 47603-22/2008/5, z dne 26.06.2008
- Drugi predpisi, ki urejajo finančno poslovanje.

### 3. POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU S POJASNILI

#### 3.1. BILANCA STANJA

	Naziv skupine kontov	oznaka	Tekoče leto	Predhodno
	<b>SREDSTVA</b>	zaAOP		leto
	<b><i>DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU</i></b>	001	<b>9.360.271</b>	<b>9.781.008</b>
00	Neopredmetena dolgoročna sredstva	002	297.527	275.841
01	Popravek vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev	003	-214.496	-205.671
02	Nepremičnine	004	30.337.947	30.523.278
03	Popravek vrednosti nepremičnin	005	-22.349.411	-21.885.604
04	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	006	6.296.318	5.990.321
05	Popravek vrednosti opreme in drugih osnovnih sredstev	007	-5.017.287	-4.927.111
08	Dolgoročne terjatve iz poslovanja		9.673	9.954
	<b><i>KRATKOROČNA SREDSTVA RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</i></b>	012	<b>2.824.180</b>	<b>4.284.926</b>
10	Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednotnice	013	4	347
11	Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	014	140.101	1.646.278
12	Kratkoročne terjatve do kupcev	015	650.413	1.030.600
14	Kratkoročne terjatve do drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta	017	1.923.436	1.468.954
15	Kratkoročne finančne naložbe	018	438	1.354
16	Kratkoročneterjatve iz financiranja	019	428	28.849
17	Druge kratkoročne terjatve	020	107.669	107.831
18	Neplačani odhodki	021	1.141	19
19	Aktivne časovne razmejitve	022	550	694
	<b>ZALOGE</b>	023	<b>36.340</b>	<b>45.118</b>
31	Zaloge materiala	025	17.825	35.301
33	Nedokončana proizvodnja in storitve	027	18.515	9.817
	<b>AKTIVA SKUPAJ</b>	032	<b>12.220.791</b>	<b>14.111.052</b>
99	Aktivni konti izven bilančne evidence	033	141.158	154.362
	<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>			
	<b><i>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</i></b>	034	<b>2.212.289</b>	<b>3.535.139</b>
20	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	035	44.232	25.938
21	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	036	1.470.678	1.268.242
22	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	037	318.330	951.863
23	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	038	293.630	352.081
24	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	039	52.700	920.441
29	Pasivne časovne razmejitve	043	32.719	16.574
	<b><i>LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</i></b>	044	<b>10.008.502</b>	<b>10.575.913</b>
92	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	047	47.759	
980	Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva	056	9.960.743	10.741.437
985	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	058		
986	<b>PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b>	059	<b>0</b>	<b>-165.524</b>
	<b>PASIVA SKUPAJ</b>	060	<b>12.220.791</b>	<b>14.111.052</b>
99	Pasivni konti izven bilančne evidence	061	141.158	154.362

## Pojasnila k bilanci stanja:

Opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva so v bilanci stanja prikazana po nabavni, odpisani in sedanji vrednosti, kar pomeni, da je nabavna vrednost zmanjšana za popravek vrednosti teh sredstev.

Viri sredstev uporabljeni za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva in opremo so bili sledeči:

Prejeta sredstva za investicije v objekte in opremo iz proračuna Republike Slovenije postavka 1841 v višini 391.775 EUR in postavka 8961 v višini 67.221 EUR, ter sredstva iz presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2006 v višini 40.691.

Vir za ostale investicije in opremo je bila neporabljena amortizacija iz preteklih let in tekoči prihodki v skupni višini 454.607 EUR. V znesek je vključena tudi nabava zaščitne obleke in avtogum, ki je izkazana v skupini kontov amortizacije in katere vrednost je znašala 256.692 EUR.

Pri vključevanju amortizacije v stroške je ZGS ravnal na način, kot je to predpisano s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 141/04, 117/05 in 138/06) - v primeru, ko ustanovitelj ne zagotovi pokritja v višini obračunane amortizacije. Obračunana amortizacija je v letu 2008 znašala 1.317.812,78EUR. S sredstvi iz tekočega poslovanja je bila pokrita v višini 293.378,90 EUR. Za razliko v višini 1.024.433,97 EUR je bila znižana obračunana amortizacija v stroških in obremenjen vir za sredstva prejeta v upravljanje v višini 1.017.086,36, za 7.347,61 pa je bil obremenjen vir - donacija za službeno vozilo.

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah zajema denarna sredstva na podračunu Uprave za javna plačila v višini 140.101 EUR, saldo v blagajni je na dan 31.12.2008 znašal 4 EUR.

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 650.413 EUR, od tega je nezapadlih 361.990 EUR, zapadlih do 60 dni 70.959 EUR in nad 60 dni 77.501 EUR nad 90 dni 36.592 EUR in sporne terjatve v višini 8.443 EUR (kupci v Sloveniji). Terjatve do kupcev v EU znašajo 80.695 EUR, do kupcev iz tujine pa 14.233 EUR. Zapadle terjatve so v postopkih izterjave.

Kratkoročne terjatve do drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta predstavljajo sredstva po izdanem zahtevku MKGP za naloge javne gozdarske službe v decembru 2008, v višini 1.790.883 EUR, še nezapadle terjatve do SKZG v višini 124.868 EUR in druge terjatve do občin in drugih uporabnikov EKN v višini 7.685 EUR.

Kratkoročne finančne naložbe v višini 438 EUR predstavljajo obresti od avista sredstev, ki bodo plačane v januarju 2009, kratkoročne terjatve iz financiranja v višini 428 EUR pa so terjatve iz naslova prefakturiranih stroškov.

Druge kratkoročne terjatve vsebujejo terjatve in naslova nadomestil plač - refundacij v višini 59.597 EUR, terjatve do delavcev in terjatve do projektov v skupni višini 41.796 EUR, terjatve za vstopni DDV v višini 6.276 EUR. Terjatve do delavcev predstavljajo odtegljaje pri plači, ki bodo izvršeni v januarju 2008 za stroške mobilne telefonije in druge terjatve .

Neplačani odhodki v višini 1.141 EUR in aktivne časovne razmejitve v višini 550 EUR so vnaprej plačani stroški, ki se nanašajo na naslednje obračunsko obdobje (zavarovalnica, uradni list...).

Na kontu zalog izkazujemo zalogo materiala v višini 17.825 EUR in zalogo nedokončane proizvodnje v višini 18.515 EUR. Zaloge predstavljajo krmo, ki jo porabljajo v LPN. LPN Fazan Beltinci, ki se ukvarja z proizvodnjo - vzrejo perjadi pa kot nedokončano proizvodnjo izkazuje mlade fazane in drugo perjad. S prenosom poslovanja LPN na ZGS v letu 2005. metode vrednotenja zalog nismo spreminjali.

Na kontih kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev so knjižene obveznosti za prejete predujme, plače in prispevke za zaposlene, obveznosti do drugih uporabnikov proračuna, dobaviteljev in druge obveznosti, ki še niso zapadle v plačilo.

Na konto dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev je knjižena donacija za službeno vozilo, v breme katere se bo knjižila obračunana amortizacija.

Na kontih izven bilančne evidence je prikazano stanje v višini 141.158 EUR in vključuje vrednost zaščitnih sredstev, ki so odpisana, vendar so v uporabi in odpisan drobni inventar, ki ga je ZGS pred uveljavitvijo novega Zakona o računovodstvu (Ur.l.RS, št. 23/99, 30/02) izkazoval skupinsko na kontih razreda 3. Torej sredstva so odpisana in nimajo sedanje vrednosti, vendar so še namenjena aktivni uporabi.

### 3.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2008

členitev skupine kontov	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Tekoče leto	Predhodno leto	%
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	23.393.904	21.158.665	111
760	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	861	23.391.775	21.138.665	111
761	Prihodki od prodaje materiala in blaga	864	2.129	20.000	
	FINANČNI PRIHODKI	865	18.951	24.673	77
763	DRUGI PRIHODKI	866	135.096	26.317	513
	PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	0	171	0
del 764	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	868	0	171	0
	<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>870</b>	<b>23.547.951</b>	<b>21.209.826</b>	<b>111</b>
	STROŠKI BLAGA MATERIALA IN STORITEV	871	4.469.520	4.644.882	96
del 466	Nabavna vrednost prodanega materiala	872	9.818	18	
460	Stroški materiala	873	1.106.578	1.027.882	108
461	Stroški storitev	874	3.353.124	3.616.982	93
	STROŠKI DELA	875	18.697.670	16.370.903	114
del 464	Plače in nadomestila plač	876	13.959.788	12.283.958	114
del 465	Prispevki za socialno varnost	877	2.422.270	1.913.910	127
del 466	Drugi stroški dela	878	2.315.612	2.173.035	107
462	AMORTIZACIJA	879	293.378	197.656	148
del 465	DAVEK OD DOBIČKA	881	0	22.576	0
del 466	OSTALI DRUGI STROŠKI	882	38.864	38.800	100
467	FINANČNI ODHODKI	883	182	369	49
468	DRUGI ODHODKI	884	47.913	79.261	60
	PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	885	424	20.901	
del 469	Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	886	0	12.981	
	Ostali prevrednotevalni odhodki		424	7920	
	<b>CELOTNI ODHODKI</b>		<b>23.547.951</b>	<b>21.375.348</b>	<b>110</b>
	<b>Presežek prihodkov nad odhodki</b>		0	-165.522	0
	<b>Preračunano število zaposlenih iz delovnih ur</b>		<b>793</b>	<b>795</b>	<b>100</b>
	Število mesecev poslovanja		12	12	

## Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov ZGS za leto 2008:

Izkaz prihodkov in odhodkov je izdelan v skladu s predpisi in zajema celotno poslovanje ZGS. Prihodki od poslovanja zajemajo vse redne prihodke ZGS pridobljene iz proračuna za opravljanje javne gozdarske službe, kot tudi prihodke ustvarjene z opravljanjem storitev v gozdarstvu, prihodke ustvarjene z izvajanjem lova in gojitve divjadi, prihodke iz naslova dobljenih donacij in druge prihodke. V primerjavi predhodnim letom so prihodki realizirani 111%.

Finančni prihodki zajemajo prejete obresti od sredstev na podračunu in od vezanih prostih sredstev pri Zakladnici. Izredni prihodki vključujejo prihodke od rešenih odškodninskih zahtevkov do zavarovalnic in subvencije, ki so jih na podlagi oddanih vlog v letu 2007 od Agencije za kmetijske trge prejela LPN v letu 2008.

### 3.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2008 PO VRSTAH DEJAVNOSTI

členitev podskupin kontov	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	ZNESEK prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev
1	2	3	4	5
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	660	20.466.702	2.927.202
760	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	661	20.464.573	2.927.202
761	Prihodki od prodaje blaga in materiala	664	2.129	
762	FINANČNI PRIHODKI	665		18.951
763	DRUGI PRIHODKI	666	23.373	111.723
	PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667		
	<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>670</b>	<b>20.490.075</b>	<b>3.057.876</b>
	STROŠKI BLAGA MATERIALA IN STORITEV	671	3.353.673	1.115.847
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672		9.818
460	Stroški materiala	673	613.230	493.348
461	Stroški storitev	674	2.740.443	612.681
del 464	STROŠKI DELA	675	17.023.386	1.674.284
del 464	Plače in nadomestila plač	676	12.712.659	1.247.129
del 464	Prispevki za socialno varnost	677	2.203.411	218.859
del 464	Drugi stroški dela	678	2.107.316	208.296
462	AMORTIZACIJA	679	276.299	17.079
del 465	DAVEK OD DOBIČKA	681		
del 465	OSTALI DRUGI STROŠKI	682	23.020	15.844
467	FINANČNI ODHODKI	683		182
468	DRUGI ODHODKI	684	136	47.777
	PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	685	424	



del 469	Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	686		
del 470	Ostali prevrednotovalni odhodki	687	424	
	<b>CELOTNI ODHODKI</b>		<b>20.676.938</b>	<b>2.871.013</b>
	<b>Presežek prihodkov</b>			186.863
	<b>Presežek odhodkov</b>		-186.863	

### Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov ZGS za leto 2008 po vrstah dejavnosti:

ZGS opravlja javno gozdarsko službo in tržno dejavnost, ki se deli na opravljanje dejavnosti storitev v gozdarstvu, dejavnosti lova, gojitve divjadi ter lovskih storitev. Za poslovanje dejavnosti lova gojitve divjadi ter lovskih storitev – torej poslovanje LPN je zagotovljeno vodenje ločenega knjigovodstva, z uporabo ustreznih stroškovnih mest.

### Struktura prihodkov glede na vrsto dejavnosti je v letu 2008 sledeča:

- Javna gozdarska služba 87 % (leto 2007 86%, leto 2006 85%, leto 2005 86%, leto 2004 - 92%)
- Tržna dejavnost 13% (leto 2007 14%, leto 2006 15% leto 2005 14%, leto 2004- 8%)

### Struktura prihodkov glede na vir financiranja je v letu 2008 sledeča:

- Prihodki pridobljeni iz proračuna za izvajanje javne gozdarske službe 86% (leto 2007 84%, leto 2006 84% , leto 2005 85%)
- Prihodki pridobljeni na trgu in iz drugih virov 14 %.

Višji delež proračunskih sredstev v primerjavi s preteklim letom je posledica dodatnih sredstev, ki jih je ZGS prejel v letu 2008 zaradi uvedbe novega plačnega sistema.

Prihodki javne gozdarske službe vključujejo prihodke iz proračuna v višini 20.269.394 EUR, od tega prejeta za leto 2008 iz postavke MKGP 20.015.322 EUR in iz MOP 254.072 EUR. Vključeni so še prihodki od dotacij in kotizacij za izobraževanje lastnikov gozdov v višini 87.221 EUR, prihodki od projektov 103.689 EUR in drugi prihodki v višini 29.771 EUR.

Prihodki tržne dejavnosti vključujejo prihodke, ki jih je centralna in območne enote ZGS pridobila na trgu iz naslova opravljanja storitev v gozdarstvu, oddajo premoženja v najem in drugo dejavnostjo v višini 603.636 EUR in prihodke LPN v višini 2.454.241 EUR.

Pri razmejevanju odhodkov, katerih ni možno direktno pripisati posamezni dejavnosti, torej se nanašajo tako na dejavnost javne gozdarske službe in na opravljanje drugih storitev, ki niso del javne službe, je bilo kot sodilo za razmejevanje uporabljeno razmerje med prihodki doseženimi pri opravljanju javne gozdarske službe in prihodki doseženimi na tržni dejavnosti. Tako je v letu 2008 ugotovljen delež za tržno dejavnost, ki se izvaja na centralni in območnih enotah ZGS predstavljal 2,86% ( v letu 2007 - 4,26 %).

Poslovni izid na javni gozdarski službi je negativen in znaša 186.862 EUR. V primerjavi z načrtovanim je višji za 60%. Razlog je predvsem v prenizko načrtovani postavki drugih osebnih prejemkov, regresa za prehrano in prevoza na delo, slednji je višji zaradi dviga cen goriv in s tem posledično stroškov prevoza na delo. Poslovni izid na tržni dejavnosti je pozitiven in pokriva primanjaj na javni službi.

### 3.4. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZGS PO NAČELU denarnega toka za leto 2008

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Tekoče leto	Predhodno leto
	<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>401</b>	<b>23.699.392</b>	<b>21.061.951</b>
	<b>PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>402</b>	<b>20.401.698</b>	<b>18.863.715</b>
	<b>Prihodki iz sredstev javnih financ</b>	<b>403</b>	<b>20.112.093</b>	<b>18.397.974</b>
	<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna</b>	<b>404</b>	<b>20.098.388</b>	<b>18.372.690</b>
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo rabo	405	19.577.854	17.831.373
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	520.534	541.317
	<b>Prejeta sredstva iz občinskih proračunov</b>	<b>407</b>	<b>12.011</b>	<b>22.885</b>
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo rabo	408	12.011	22.885
	<b>Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja</b>	<b>410</b>	<b>1.694</b>	<b>2.399</b>
del 7401	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo r.	411	1.694	2.399
	<b>Drugi prihodki za izvajanje javne službe</b>	<b>420</b>	<b>289.605</b>	<b>465.741</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	193.314	446.076
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	30.643	6.349
730	Kapitalski prihodki	425	54.037	1.467
72	Prejete donacije iz domačih virov, tujine	426	11.611	11.849
	<b>PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>431</b>	<b>3.297.694</b>	<b>2.198.236</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	3.059.922	2.034.879
del 7102	Prejete obresti	433	19.199	25.184
del 7103	Prihodki od najemnin zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	111.312	115.602
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	107.261	22.571
	<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>437</b>	<b>24.238.542</b>	<b>21.295.057</b>
	<b>ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>438</b>	<b>21.388.630</b>	<b>19.097.191</b>
	<b>Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>439</b>	<b>14.272.221</b>	<b>12.844.462</b>
del 4000	Plače in dodatki	440	12.224.041	10.779.927
del 4001	Regres za letni dopust	441	504.547	485.196
del 4002	Povračila in nadomestila	442	1.218.626	1.251.935
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	212.502	221.196
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	17.351	19.650
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	95.154	86.558
	<b>Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>447</b>	<b>2.268.496</b>	<b>2.055.075</b>
del 4010	Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	1.088.822	977.982
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	872.276	783.490
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	7.385	6.630
del 4013	Prispevki za starševsko varstvo	451	12.305	11.051
del 4015	Premija dodatnega KPIZ	452	287.708	275.922
	<b>Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe</b>	<b>453</b>	<b>3.781.938</b>	<b>3.925.820</b>
del 4020	Pisarniški material in storitve	454	546.334	561.433
del 4021	Posebni material in storitve	455	334.318	178.297
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	488.455	451.858
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	145.635	203.332
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	1.400.392	1.369.406
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	78.144	112.625
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	246.725	253.205
del 4028	Davek na izplačane plače	462	197.666	329.800

del 4029	Drugi operativni odhodki	463	344.269	465.864
	<b>Investicijski odhodki</b>	<b>470</b>	<b>1.065.975</b>	<b>271.834</b>
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	11.521	20.766
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	575.336	338
4202	Nakup opreme	473	235.833	37.966
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	111.293	93.211
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in obnove	475	108.748	110.592
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	1.390	8.961
4207	Nakup nematerialnega premožemja	478	21.854	
	<b>ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>481</b>	<b>2.849.912</b>	<b>2.197.866</b>
del 400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	482	1.412.749	959.320
del 401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	483	228.722	157.392
del 402	Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	1.208.441	1.081.154
	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>485</b>		
	<b>PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b>		<b>-539.150</b>	<b>-233.106</b>

Pojasnilo k izkazu prihodkov in odhodkov ZGS za leto 2008 po načelu denarnega toka:

V postavki prejeta sredstva iz proračuna za tekočo rabo so zajeta: sredstva po pogodbi z MKGP iz postavke 1841 v višini 19.383.732, sredstva za izvedbo nalog javne službe, katere financiranje je v pristojnosti MOP v višini 194.122 EUR, sredstva investicije v višini 391.775 EUR in sredstva za investicije iz postavke 8961 v višini 128.759 EUR.

Prihodki in odhodki v omenjenem izkazu niso neposredno primerljivi s ostalimi izkazi, saj veljajo pri priznavanju prihodkov in odhodkov različna merila (načelo nastanka poslovnega dogodka oziroma načelo denarnega toka), pa tudi pravila o vrstah in členitvi prihodkov in odhodkov so različna. Izkazan presežek odhodkov nad prihodki torej ni rezultat poslovanja ZGS v letu 2008, pač pa presežek stanja denarnega toka na dan 31.12.2008, upoštevajoč navedena merila.

Višji presežek prihodkov nad odhodki v primerjavi z preteklim obdobjem pa je v pretežni meri posledica investicijskih odhodkov v katerih so zajeta plačila računov dobaviteljem, ki so bila izvršena v letu 2008 in so se nanašala na leto 2007. Nakazilo sredstev za investicije je bilo izvršeno 31.12.2007, zato je bil prihodek zajet v izkaz za leto 2007.

## 4. PRIHODKI

### 4. 1. Prihodki javne gozdarske službe in tržne dejavnosti centralne in območnih enot ZGS

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2007	Plan 2008	Realizacija 2008	%	
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Prihodki iz proračuna	17.831.373	18.378.584	20.015.322	112	109
2	Prihodki MOP ARS za okolje		240.000	239.272		
3	Prihodk MOP-2484		100.000	14.800		
4	Storitve za sklad kmetijskih zemljišč in gozdov	605.688	375.553	383.635	63	102
5	Drugi prihodki	359.872	358.430	336.993	94	94
6	Prihodki - projekti	244.048	293.167	103.689	42	35
	<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>19.040.981</b>	<b>19.745.734</b>	<b>21.093.711</b>	<b>111</b>	<b>107</b>

Skupni prihodki javne gozdarske službe in tržne dejavnosti centralne in območnih enot so glede na načrtovane realizirani 107%. Višji od načrtovanih so realizirani prihodki iz proračuna, in sicer 1.544.426 EUR zaradi uvedbe novega plačnega sistema in 92.312 EUR zaradi uskladitve finančnih virov s Finančnim načrtom in Programom dela ZGS za leto 2008 po sklepu Vlade Republike Slovenije.

#### 4.1.1. Prihodki javne gozdarske službe

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2007	Plan 2008	Realizacija 2008	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Prihodki iz proračuna - 1841-2008	16.744.063	16.910.813	17.003.125	102	101
2	proračuna -2009	1.087.310	1.467.771	1.467.771	135	100
3	Prihodki iz proračuna -dodatno plače			1.544.426		
4	Prihodki drugi MOP		100.000	14.800		
5	Prihodki ARSO		240.000	239.272		
6	Prihodki od dotacij in kotizacij	63.293	77.930	87.221	138	112
7	Izredni prihodki	21.345	25.000	23.373	110	93
8	Drugi prihodki javna služba in projekti	312.994	293.167	110.087	35	38
	<b>Skupaj prihodki javna služba</b>	<b>18.229.005</b>	<b>19.114.681</b>	<b>20.490.075</b>	<b>112</b>	<b>107</b>

Na podlagi sklenjene pogodbe in dodatkov k pogodbi o opravljanju in financiranju javne gozdarske službe je bilo za opravljene naloge javne gozdarske službe prejetih 17.003.125 EUR iz proračuna za leto 2008, in 1.467.771 EUR iz proračuna za leto 2009. Dodatnih 1.544.426 EUR je bilo prejetih za uskladitev plač, od tega 1.293.297 iz proračuna za leto 2008 in 251.129 EUR iz proračuna za leto 2009.

Za naloge, ki jih je ZGS opravil v letu 2008 je bilo MOP- u izstavljeni zahtevki v višini 254.072 EUR, od tega v mesecu januarju za naloge opravljene v decembru 59.949 EUR. Nekoliko višji so bili prihodki od dotacij in kotizacij za lastnike gozdov, medtem, ko prihodki iz naslova projektov niso bili realizirani v načrtovani višini.

#### 4.1.2. Prihodki tržne dejavnosti centralne in območnih enot ZGS

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2007	Plan 2008	Realizacija 2008	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/R
1	Storitve za Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov	605.688	375.553	383.635	63	102
2	Najemnine za prostore in objekte	79.320	90.000	81.259	102	90
3	Najemnine počitniške kapacitete	20.551	27.000	22.012	107	82
4	Neobvezna mnenja, karte	10.831	25.000	887	8	4
5	Drugi prihodki- od tega	95.586	113.500	115.843	121	102
	storitve v gozdovih drugih večjih lastnikov	47.261	60.000	64.933	137	108
	prodaja nalepk	5.568	6.000	5.242	94	87
	finančni prihodki	24.544	22.500	17.239	70	77
	provizije, ostalo	18.213	25.000	28.429	156	114
	<b>Skupaj prihodki tržna dejavnost</b>	<b>811.976</b>	<b>631.053</b>	<b>603.636</b>	<b>74</b>	<b>96</b>

V skupnem je realizacija prihodkov od prodaje storitev in iz drugih virov v letu 2008 za 4% nižja od načrtovane. Prihodki od opravljenih storitev, ki jih ZGS izvaja za Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov RS, po pogodbi o pripravi strokovnih podlag za dela v državnih gozdovih ter nadzoru in prevzemu opravljenih del so realizirani 102% in so usklajeni z pogodbenim zneskom. Poudariti pa je potrebno, da je v letu 2008 ZGS z realiziranimi prihodki pokrival izključno samo stroške dela, medtem, ko je bilo potrebno materialne stroške pokriti v breme drugih viriv.

Prihodki od najemnin za počitniške kapacitete so nekoliko nižji od načrtovanih. Zaradi večjega obsega del so višji od načrtovanih realizirani prihodki od storitev, ki jih ZGS izvaja v gozdovih ljubljanske in novomeške nadškofije in drugih večjih lastnikov gozdov.

## 4.2. Prihodki lovišč s posebnim namenom

Realizacija prihodkov v LPN je v skupnem dosega načrtovano. V strukturi prihodkov so višji od načrtovanih prihodki od prodaje divjačine in storitve lovskim gostom, medtem, ko so prihodki od trofejev, male divjadi, netrofejne divjadi in ostali prihodki nižji od načrtovanih. Prav tako je bilo pričakovano, da bodo LPN v tekočem letu poleg subvencij iz preteklega leta prejela tudi subvencije za tekoče leto. Vendar je bila prejeta odločba s strani Agencije za kmetijske trge s katero so bili zahtevki iz nepojasnenega razloga zavrjeni, zato je bil vložena pritožba. Fizična realizacija načrtovanega odstrela v LPN, ki je bila sledeča:

- srnjad 98%
- jelenjad 98%
- gams 96%
- divji prašič 123 %
- muflon 92%

Struktura prihodkov, je v primerjavi s predhodnimi leti sledeča:

- trofeje 37%, leto 2007- 42%, leto 2006 -42%, leto 2005 - 42% leto 2004 -51%, leto 2003 – 55% 2002 – 44%, 2001 - 46%
- prodaja divjačine 30%, leto 2007 - 20%, leto 2006 - 25%, leto 2005 - 26%, leto 2004 - 31 %, leto 2003 – 30%, 2002 40%, 2001 - 36 %
- netrofejna divjad 3%, leto 2007 - leto 2%, leto 2006 - 4%, leto 2005 - 4%, leto 2004 -1%, leto 2003-1% 2002-1%, 2001 - 3%
- storitve lovskim gostom 11%, leto 2007 - 12%, leto 2006 - 20%, leto 2005 -10%, leto 2004 - 9 % , leto 2003 – 9%, 2002 9%, 2001 - 10%
- ostali prihodki 5%, leto 2007 - 3%, leto 2006 - 9%, leto 2005 - 8%, leto 2004 – 8% leto 2003 –5%, 2002- 6%, 2001 - 5%
- mala divjad 14%, leto 2007 - 21%, leto 2006 - 8%, leto 2005 -10%.

Realizacija in struktura prihodkov v primerjavi z realizacijo predhodnega leta in načrtovano:

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Real 2007	Plan 2008	Real 2008	%	
					P/R	P/P
1	Prodaja divjačine	423.847	465.297	729.182	172	157
2	Trofeje	917.419	1.048.496	913.714	100	87
3	Storitve lovskim gostom	259.536	184.085	275.696	106	150
4	Netrofejna divjad	48.113	69.950	64.451	134	92
5	Prodaja male divjadi	448.677	427.849	339.396	76	79
6	Ostali prihodki	71.252	249.550	131.802	185	53
	projekti, raziskovalne naloge	20.000	80.879	1.641	8	2
	Stanarine	5.326	5.776	5.325	100	92
	najemnine	17.877	11.644	7.913	44	68
	izredni prihodki, subvencije	4.369	84.258	111.724		133
	ostali drugi prihodki	23.680	66.993	5.199	22	8
	<b>SKUPAJ</b>	<b>2.168.844</b>	<b>2.445.227</b>	<b>2.454.241</b>	<b>113</b>	<b>100</b>

## 5.ODHODKI

Realizirani odhodki ZGS znašajo 23.547.951 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi višji za 6 %, v primerjavi z realizacijo predhodnega leta pa za 10%.V strukturi predstavljajo odhodki javne službe 88% ( leto 2007- 86%) in znašajo 20.676.938 EUR, odhodki tržne dejavnosti pa 12% ali 2.871.013 EUR. Odhodke ZGS v tabeli na strani 21, prikazujemo ločeno za dejavnost javne gozdarske službe, tržno dejavnost centralne in območnih enot, ter ločeno odhodke lovišč s posebnim namenom.

### Finančno ovrednotene naloge javne gozdarske službe:

	Vrsta naloge	Realizacija 2007	Plan 2008	Realizacija 2008	%R 2007	%P 2008	%R 2008
1.	<b>Stiki z lastniki in javnostjo</b>	<b>2.178.872</b>	<b>2.261.527</b>	<b>2.263.556</b>	<b>12,00</b>	<b>11,94</b>	<b>11,00</b>
1..1	svetovanje in izobraževanje	1.784.668	1.852.369	1.767.768	9,83	9,78	8,59
1..2	delo z javnostjo	394.204	409.158	495.788	2,17	2,16	2,41
2	<b>Gozdnogospodarsko načrtovanje</b>	<b>2.992.365</b>	<b>3.105.880</b>	<b>3.395.334</b>	<b>16,48</b>	<b>16,40</b>	<b>16,50</b>
4	<b>Naravovarstveni nadzor</b>	<b>56.717</b>	<b>100.000</b>	<b>14.800</b>	<b>0,31</b>	<b>0,53</b>	<b>0,07</b>
3	<b>Gojenje in varstvo gozdov</b>	<b>7.746.104</b>	<b>8.039.953</b>	<b>8.318.671</b>	<b>42,66</b>	<b>42,45</b>	<b>40,43</b>
5	<b>Gozdna tehnika</b>	<b>1.781.084</b>	<b>1.848.650</b>	<b>2.117.259</b>	<b>9,81</b>	<b>9,76</b>	<b>10,29</b>
5.1	tehnologija	817.077	848.073	1.044.406	4,50	4,48	5,08
5.2	gozdne prometnice	964.007	1.000.577	1.072.853	5,31	5,28	5,21
6	<b>Gozdne živali in lovstvo</b>	<b>562.585</b>	<b>636.139</b>	<b>730.999</b>	<b>3,10</b>	<b>3,36</b>	<b>3,55</b>
6.1	spremljanje izvajanja del za izboljšanje življenskih razmer divjadi in druga dela na področju lovstva	381.661	396.139	491.727	2,10	2,09	2,39
6.2	Intervencijska skupinain ocenjevanje škod po zavarovanih živalskih vrstah	63.936	86.000	92.809	0,35	0,45	0,45
6.3	Intervencijska skupina in druga dela v izvedbi LPN	116.988	154.000	146.463	0,64	0,81	0,71
7	<b>Druga strokovna opravila</b>	<b>1.625.195</b>	<b>1.686.847</b>	<b>1.716.970</b>	<b>8,95</b>	<b>8,91</b>	<b>8,35</b>
8	<b>Drugo</b>	<b>1.213.073</b>	<b>1.259.090</b>	<b>2.015.660</b>	<b>6,68</b>	<b>6,65</b>	<b>9,80</b>
	<b>SKUPAJ javna gozdarska služba</b>	<b>18.155.995</b>	<b>18.938.086</b>	<b>20.573.249</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Ovrednotenje nalog je opravljeno na podlagi evidentiranih delovnih ur po posameznih opravilih, upoštevajoč odhodke javne gozdarske službe, ki so prikazani v tabeli na strani 21, od katerih so odšteti stroški projektov v skupni višini 103.689 EUR. Podrobneje so v tabeli na strani 25 prikazani stroški nalog izvedenih na področju naravovarstva, intervencijske skupine in ocenjevanja škod po zavarovanih vrstah.

### 5.1. Javna gozdarska služba in tržna dejavnost centralne in območnih enot ZGS

Odhodki javne gozdarske službe in tržne dejavnosti centralne in območnih enot so višji od načrtovanih za 7%. V nadaljevanju prikazujemo odhodke po posameznih skupinah:

Z.št.	VRSTA ODHODKA	Realizacija 2007	Plan 2008	Realizacija 2008	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Plače s prispevki in davki	13.562.522	14.109.295	15.624.235	115	111
2	Drugi osebni prejemki	1.660.889	1.682.999	1.818.858	110	108
3	Pomožna dela - načrtovanje	173.501	174.837	158.717		
4	Izobraževanje	336.521	397.930	293.160	87	74
5	Drugi stroški materiala in storitev	3.202.987	3.096.563	3.033.581	95	98
6	Amortizacija	135.329	230.569	283.562	210	123
7	Drugi odhodki - projekti	73.541	53.541	5.932	8	11
	<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>19.145.290</b>	<b>19.745.734</b>	<b>21.218.045</b>	<b>111</b>	<b>107</b>

### 5.1.1. Plače s prispevki in davki delodajalca

Plače s prispevki delodajalca predstavljajo 74% (v letu 2007- 71%) odhodkov javne službe. V primerjavi z načrtovanimi so realizirani 111%. Posledica večjega deleža in višje realizacije je uveljavitev novega plačnega sistema in prevedbe revirnih gozdarjev v novo sistemizirana delovna mesta.

V ZGS je bilo v letu 2008 na centralni in območnih enotah, izračunano na podlagi delovnih ur, zaposlenih povprečno 730 delavcev. Načrtovano število zaposlenih je bilo 730 in 20 pripravnikov. Po stanju 31.12.2008 je bilo zaposlenih skupaj s pripravniki 749 delavcev.

Povprečna izplačana plača v letu 2008 na zaposlenega je znašala 1.407,50 EUR bruto (v letu 2007 - 1.253,81 EUR). V letu 2008 je bilo zaposlenim ZGS obračunanih in izplačanih 1236 opravljenih nadur v skupni bruto vrednosti 18.863 EUR. Skupna vrednost izplačane delovne uspešnosti je znašala 186.622 EUR in je bila izplačana v zakonsko določenih okvirih. Tekoče so bili obravnavani predlogi za izplačilo povečanega obsega del, delavcem, ki so nadomeščali odsotne in delavcem, ki so opravljali dela na projektih. Skupna višina izplačanega povečanega obsega del je znašala 35.642 EUR.

V nadaljevanju je prikazana struktura delovnih ur:

STRUKTURA DELOVNIH UR	delovne ure 2007	delovne ure 2008	% S/08	08/07%
Naloge javne službe	1.188.183	1.219.639	76	103
Projekti	6.397	2.224	0	35
Tržna dejavnost	48.602	48.378	3	100
Neefektivne ure- prazniki	72.288	69.709	4	96
Neefektivne ure- dopusti	183.190	201.014	13	110
Neefektivne ure- bolniške v breme ZGS	27.443	25.419	2	93
bolniške - refundacije	37.315	35.677	2	96
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.563.418</b>	<b>1.602.060</b>	<b>100</b>	<b>102</b>

V delovne ure javne gozdarske službe je všteto tudi 14.843 ur, ki so jih opravili zaposleni na nalogah javne službe, katere financiranje je v pristojnosti MOP. Od tega so zaposleni v LPN opravili 10.263 ur.

### 5.1.2. Drugi osebni prejemki

Z.št.	VRSTA ODHODKA	Realizacija 2007	Plan 2008	Realizacija 2008	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Prevoz na delo	610.571	634.228	667.965	109	105
2	Jubilejne nagrade, odpravnine	71.506	62.442	74.295	104	119
3	Regres za letni dopust	484.197	488.095	503.730	104	103
4	Solidarnostne pomoči	12.965	8.293	14.776	114	178
5	Regres za prehrano	481.650	489.941	558.092	116	114
	<b>SKUPAJ</b>	<b>1.660.889</b>	<b>1.682.999</b>	<b>1.818.858</b>	<b>110</b>	<b>108</b>

Višina drugih osebnih prejemkov je bila obračunana in izplačana skladno z Zakonom o višini povračil stroškov v zvezi z delom. Solidarnostne pomoči so bile izplačane skladno z določili kolektivne pogodbe za javni sektor, predvsem za primere daljše bolniške odsotnosti, če je trajala 6 mesecev nepretrgoma. Višji od načrtovanih so stroški prevoza na delo, kar je posledica podražitev javnih prevozov in goriva ter regres za prehrano, ki je bil načrtovan prenizko.

### 5.1.3. Stroški materiala in storitev

Stroški materiala in storitev predstavljajo 16% (v letu 2007 - 20%), vseh odhodkov ter so v primerjavi z načrtovanimi realizirani 94%, od tega stroški materiala 107%, stroški storitev 91%. Višja realizacija stroškov materiala od načrtovane je na postavkah stroškov energije, pisarniškega materiala in tiskovin.

Realizacijo materialnih stroškov prikazujemo po posameznih dejavnostih in skupinah v tabeli poročila na strani 22, podrobno pa so stroški po analitično prikazani v primerjavi z načrtovanimi tudi v tabeli poročila na strani 26.

#### 5.1.3.1. Stroški izobraževanja in strokovnega izpopolnjevanja, izobraževanja lastnikov gozdov ter stikov z javnostjo

Z.št.	VRSTA ODHODKA	Realizacija 2007	Plan 2008	Realizacija 2008	%	
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Izobraževanje lastnikov gozdov	121.538	174.701	169.490	139	97
2	Izobraževanje in osveščanje javnosti	92.629	88.466	45.143	49	51
3	Izobraževanje delavcev ZGS	122.354	134.763	78.527	64	58
	<b>SKUPAJ</b>	<b>336.521</b>	<b>397.930</b>	<b>293.160</b>	<b>87</b>	<b>74</b>

Realizacija stroškov je nižja od načrtovane. V stroške izobraževanja zaposlenih so vključeni tudi stroški službenih poti v tujino, prikazani so v tabeli na strani 23.

#### 5.1.3.2. Gozdnogospodarsko načrtovanje

Stroški gozdnogospodarskega načrtovanja so v primerjavi z načrtovanimi realizirani 92%. Prihranki so nastali predvsem na področju pomožnih del, kjer je bilo opravljenih manj dni od načrtovanih.

#### 5.1.3.3. Gojenje in varstvo gozdov

Realizacija je v skupnem nižja od načrtovane. Nižja od načrtovane je bila poraba materiala – spray-ev za odkazilo. Poraba je bila med letom spremljana in se je usklajevala na nivoju ZGS.

#### 5.1.3.4. Stroški poslovnih prostorov

Realizacija stroškov presega načrtovane za 2% in je posledica povečanja povečanih stroškov kurilnega olja za ogrevanje, komunalnih storitev in elektrike in najemnin v tistem delu, ko le te vključujejo tudi obratovne stroške (centralna enota ZGS).

ZGS ima v najemu 47 poslovnih prostorov na 11 območjih in na centralni enoti v skupni izmeri 2.484 m<sup>2</sup>. Poslovni prostori, ki so v upravljanju ZGS, so porazdeljeni na 140 lokacij po celi Sloveniji.

#### 5.1.3.5. Stroški poslovanja

Stroški poslovanja so v primerjavi z načrtovanimi nižji za 9%, kljub podražitvam določenih storitev.



### 5.1.3.6. Stroški računalništva

Obsegajo stroške tekočega vzdrževanja opreme in stroške potrošnega materiala za tiskalnike. Realizacija je višja od načrtovane za 6 %. Glede na to, da ima ZGS z izbranim dobaviteljem zagotovljene fiksne cene, je povečanje posledica večje porabe potrošnega materiala in stroškov tekočega vzdrževanja.

### 5.1.3.7. Osebni materialni stroški

Postavka vsebuje terenske in ostale dnevnice ter stroške organizirane prehrane in nočnine v državi. Realizacija je v primerjavi z načrtovano presežena za 99%, vendar je nižja od realizacije 2007 za 33 %, kar kaže na to, da je bila načrtovana višina prenizka.

### 5.1.3.8. Službeni prevozi

Stroški službenih prevozov predstavljajo v strukturi materialnih stroškov 43%. Delež je v primerjavi s preteklim letom ni spremenil. Realizacija je v primerjavi z načrtovano višja za 4% in je deloma posledica višjih cen goriva, deloma pa tudi povečanih stroškov vzdrževanja. 83% postavke predstavlja strošek povračil za opravljene kilometre z lastnimi vozili zaposlenih, 17 % pa so stroški službenih vozil. ZGS ima v uporabi 142 službenih vozil, od tega na centralni in območnih enotah ZGS 128. V letu 2008 je bilo prevoženih 1.587.408 kilometrov (v letu 2007 1.485.898, v letu 2006 1.448.009, v letu 2005 1.392.531) s službenimi vozili in 3.870.227 kilometrov (v letu 2007 4.123.408, v letu 2006 4.157.190 kilometrov, v letu 2005 4.467.895) z vozili zaposlenih.

### 5.1.3.9. Varstvo pri delu, material storitve, oprema

V letu 2008 je bila izvršena dobava osebnih zaščitnih sredstev na podlagi izvedenega javnega naročila v letu 2007 vključno s količino, ki je bila sicer načrtovana za leto 2007, vendar ni bila realizirana zaradi izpada prihodkov za dela javne službe, ki so v pristojnosti MOP. Stroški opreme so vključeni v postavko amortizacije v višini 243.245 EUR. Skoraj v celoti so bili izvršeni načrtovani zdravstveni pregledi (98%), medtem, ko je bil javni razpis za dobavo terenske obutve izvršen konec leta, dobava pa se prenaša v leto 2009.

### 5.1.3.10. Stroški naravovarstvo lovstvo

Postavka vsebuje vse stroške materiala in storitev, vključno z prevozi, ki bremenijo dejavnost lovstva in naravovarstva, ki jo financira MOP.

### 5.1.3.11. Drugi odhodki

V omenjeno postavko so vključeni materiala in storitev, ki direktno bremenijo projekte.

Odhodki so po omenjenih skupinah prikazani v tabeli na stani 22.

## 5.2. Odhodki lovišč s posebnim namenom

Z.št.	VRSTA ODHODKA	Realizacija 2007	Plan 2008	Realizacija 2008	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Plače s prispevki in davki	995.155	1.087.196	1.093.224	110	101
2	Drugi osebni prejemki	152.337	155.317	161.352	106	104
3	Biotehniška vlaganja in krma	226.453	126.591	165.957	73	131
4	Srtoški materiala, storitev in drugi odhodki	771.210	953.245	899.557	117	94
5	Amortizacija	62.328	118.801	9.817	16	8
	<b>SKUPAJ</b>	<b>2.207.483</b>	<b>2.441.150</b>	<b>2.329.907</b>	<b>106</b>	<b>95</b>

Realizacija odhodkov LPN je za 5% nižja od načrtovane. V skupnem LPN zaključujejo leto s presežkom prihodkov nad odhodki, vendar je potrebno izpostaviti, da so v preteklem letu poslovno leto zaključila z izgubo, ki jo je pokrival tržni del gozdarske dejavnosti. Poleg navedenega je bila realizirana nabava opreme – kmetijska mehanizacija, ki je bila nujno potrebna in načrtovana.

Glede na navedeno je bilo zaradi zagotovitve pozitivnega rezultata potrebno v leto 2009 prenesti tudi del stroškov za izplačila škod po divjadi, saj LPN tudi v letu 2008 niso pravočasno prejela načrtovanih subvencij.

V prilogi finančnega poročila je v tabeli na strani 27 prikazana skupna realizacija prihodkov in odhodkov LPN za leto 2008, na straneh od 27 do 32 so prikazani prihodki in odhodki ter ugotovljen poslovni izid po posameznih LPN.

### 5.2.1. Plače s prispevki delodajalcu

Izhodišča za obračun plač zaposlenim v LPN so bila enaka kot za delavce javne gozdarske službe.

V LPN je bilo v letu 2008 na podlagi delovnih ur zaposlenih 63 delavcev, po stanju 31.12.2008 pa 73 delavcev. Povprečna izplačana bruto plača v letu 2008 je znašala 1.104,23 EUR (leto 2007 - 955,35 EUR). Skupna izplačana delovna uspešnost je znašala 8.484 EUR.

### 5.2.2. Drugi osebni prejemki

Z.št.	VRSTA ODHODKA	Realizacija 2007	Plan 2008	Realizacija 2008	%	
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Prevoz na delo	38.591	39.348	36.861	96	94
2	Jubilejne nagrade, odpravnine	16.754	14.770	20.067	120	136
3	Regres za prehrano	45.959	50.343	52.374	114	104
4	Regres za letni dopust	49.963	50.294	51.472	103	102
5	Solidarnostne pomoči	1.070	562	578	54	103
	<b>SKUPAJ</b>	<b>152.337</b>	<b>155.317</b>	<b>161.352</b>	<b>106</b>	<b>104</b>

V skupnem realizacija presega načrtovano. Višina izplačil je bila izvršena v skladu z zakonsko določenimi zneski.

### 5.2.3. Stroški materiala, storitev in biotehnična vlaganja

Delež stroškov materiala in storitev v strukturi odhodkov znaša 43% in je v primerjavi z predhodnim letom višji za 11%. Stroški materiala in storitev v skupnem ne presegajo načrtovanih (97%), od tega so stroški storitev nižji od načrtovanih za 8%, stroški materiala pa presegajo načrtovane za 3%. Analitično so stroški prikazani v tabeli na strani 32.

Višja od načrtovanih za 31% so biotehnična vlaganja. Postavka vključuje storitve s kmetijsko mehanizacijo (vzdrževanje travnih površin, košnja in baliranje sena), stroške krmil in tudi stroške krmil, ki jih za vzrejo fazanov potrebuje LPN Fazan Beltinci in sicer ti znašajo 77.841 EUR. Posledica prekoračitve načrtovanih stroškov je predvsem v zvišanju cen koruze in storitev s kmetijsko mehanizacijo. Izvajalce se izbere z javnim naročilom, za katerega izvedbo je zadolžena služba za LPN.

## 6. INVESTICIJSKA VLAGANJA V OBJEKTE IN OPREMO, TER DROBNI INVENTAR

Realizacija glede na vir financiranja:

Z.št.	Namen	PLAN 2008	REAL 2008	VIR 1	VIR -2	VIR - 3	VIR - 4
1.	Avtomobili in oprema	260.000	299.448	243.788			55.660
2.	Vzdrževanje objektov in opreme	270.251	63.307		63.307		
3.	Računalniška oprema	204.568	188.678	147.987		40.691	
4.	Ostala oprema,	36.214	22.295		3.914		18.381
5.	Nakup poslovnih prostorov	60.036					
6	Drobni inventar - instrumenti	60.000	32.069				32.069
	<b>SKUPAJ</b>	<b>891.069</b>	<b>605.797</b>	<b>391.775</b>	<b>67.221</b>	<b>40.691</b>	<b>106.110</b>
7	Zaščitna sredstva, avtogume	134.355	243.245				243.245
	<b>VSEGA SKUPAJ</b>	<b>1.025.424</b>	<b>849.042</b>	<b>391.775</b>	<b>67.221</b>	<b>40.691</b>	<b>349.355</b>

VIR 1- transfer - 1841

VIR 2 - sredstva od odprodaje -8961

VIR 3 - presežek po ZR 2006

VIR 4 -tekoči prihodki, projekti, amortizacija

### 6.1. Centralna in območne enote

Skupna vrednost investicij v objekte, opremo in je v letu 2008 znašala 605.797 EUR, stroški nakupa avtogum in zaščitnih sredstev so znašali 256.692 EUR.

Iz proračuna za leto 2008 je bilo za investicije v objekte in opremo na postavki javne gozdarske službe zagotovljenih 391.775 EUR. Vir za ostale investicije v objekte in opremo so bila sredstva od odprodaje premoženja rezervirana na postavki 8961 v okviru MKGP. Na tej postavki je bilo za realizacijo programa za leto 2008 porabljenih 67.221 EUR. Vir za realizacijo nabave računalniške opreme v vrednosti 188.678 EUR je bil v sredstvih proračuna za investicije tekočega leta, delno pa v presežku prihodkov nad odhodki po razporeditvi rezultatov za leto 2006. Iz tega vira je bil plačan tudi delni prevzem programske opreme za poslovni paket, po pogodbi sklenjeni konec leta 2007. V letu 2008 je bil opravljen delni prevzem, dokončni prevzem se prestavlja v leto 2009, in bo opravljen po opravljenem uspešnem testiranju in ob zagotovitvi zahtevanih rezultatov.

Skupna vrednost investicijskih del v objekte je znašala 63.310 EUR in v opremo objektov 14.016 EUR. V nabavo in opremo službenih vozil je bilo v letu 2008 vloženi 299.448 EUR. Nabavljeno je bilo 26 osebnih vozil Ford Fusion. Obenem z nabavo je bila izvršena zamenjava - odprodaja 8 dotrajanih vozil znamke WV Cady in 18 vozil znamke Suzuky Jimny. Nabavljeno je bilo tudi vozilo znamke Ford Focus, kot nadomestilo za v decembru 2007 poplavljenega vozila, za katerega je bila od zavarovalnice prejeta odškodnina.

Vrednost ostale opreme znaša 8.279 EUR, in predstavlja nabavo elektroključavnic za vhodna vrata na centralni enoti ZGS v vrednosti 3.487 EUR in druga oprema manjše vrednosti za potrebe območnih enot, kot so uničevalci dokumentov, domofon, kosilnica, aparati za spiralno vezavo dokumentov in druga oprema.

Nabavljeni so bili tudi instrumenti in oprema, ki jih gozdarji rabijo za opravljanje dela na terenu vrednosti 32.068 EUR. V vrednost instrumentov in ostale opreme je všteta tudi oprema, ki se je financirala iz sredstev MOP v višini 8.547 EUR.

## 6.2. Lovišča s posebnim namenom

Skupna vredost investicij v objekte in opremo v LPN je v letu 2008 znašala 157.446 EUR, od tega je LPN Jelen je od podjetja Energogroup prejelo kot donacijo terensko vozilo v vrednosti 55.107 EUR. V LPN Medved je bila izvršena delna investicijska obnova obore Smuka v vrednosti 19.656 EUR. Za potrebe LPN je bila nabavljena kmetijska mehanizacija v skupni vrednosti 67.857 EUR in sicer večji traktor s priključki za LPN Kompas Peskovci in manjši za potrebe LPN Jelen.

Podrobneje je realizacija investicij v objekte in opremo v letu 2008 prikazana v tabelah na straneh 33 do 35.

Jošt Jakša  
Direktor

Pripravila:  
Lavra Krničar Dremelj  
Vodja oddelka za finančne zadeve



## 8.1. PRIHODKI IN ODHODKI ZGS PO VRSTAH DEJAVNOSTI V LETU 2008

Prihodki in odhodki	Javna gozdarska služba					Tržna dejavnost centralne in območnih enot					Tržna dejavnost Lovišča s posebnim namenom				
	Real 2007	Plan 2008	Real 2008	% R/R	% R/P	Real 2007	Plan 2008	Real 2008	% R/R	% R/P	Real 2007	Plan 2008	Real 2008	% R/R	% R/P
Naziv															
Prihodki iz proračuna	17.831	18.379	20.015	112	109										
Prihodki MOP		100	15		15										
Prihodki ARS za okolje		240	239		100										
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	133	78	104	78	133	787	589	587			2.165	2.280	2.338	108	103
Prihodki od projektov	244	293	94	39	32						0	81	2		2
Prihodki od financiranja						25	22	17	68	77			2		
Izredni prihodki	21	25	23	110	92		20				4	84	112		133
Prevrednotovalni prihodki															
<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>18.229</b>	<b>19.115</b>	<b>20.490</b>	<b>112</b>	<b>107</b>	<b>812</b>	<b>631</b>	<b>604</b>	<b>74</b>	<b>96</b>	<b>2.169</b>	<b>2.445</b>	<b>2.454</b>	<b>113</b>	<b>100</b>
Stroški blaga, materiala in storitev	3.480	3.595	3.354	96	93	270	106	113	42	107	894	1.028	993	111	97
Stroški dela	14.808	15.397	17.023	115	111	416	396	420			1.148	1.242	1.255		
Amortizacija	86	218	276	321	127	50	12	7			62	65	10	16	15
Ostali drugi stroški	26	21	23	88	110	1	1	1		100	12	11	15	125	136
Stroški prodanih zalog												20	10		
Finančni odhodki						7					78				
Izredni odhodki						2						70	47		67
Prevrednotovalni odhodki			1								14	5			
Davek od dobička															
<b>CELOTNI ODHODKI</b>	<b>18.400</b>	<b>19.231</b>	<b>20.676</b>	<b>112</b>	<b>108</b>	<b>746</b>	<b>515</b>	<b>541</b>	<b>73</b>	<b>105</b>	<b>2.208</b>	<b>2.441</b>	<b>2.330</b>	<b>106</b>	<b>95</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>						<b>66</b>	<b>116</b>	<b>63</b>			<b>-39</b>	<b>4</b>	<b>124</b>		
<b>PRESEŽEK ODHODKOV</b>	<b>-171</b>	<b>-116</b>	<b>-187</b>												
Davek od dobička						-22									
<b>REZULTAT 2007</b>	<b>-171</b>					<b>5</b>									

## 8.2. REALIZACIJA ODHODKOV CENTRALNE IN OBMOČNIH ENOT ZGS V LETU 2008

VRSTA ODHODKA	Real 2007	Plan 2008	Real 2008	R/R	R/P
<b>I. Bruto plače s prispevki</b>	<b>13.562.522</b>	<b>14.109.295</b>	<b>15.624.235</b>	<b>115</b>	<b>111</b>
<b>II. Drugi osebni prejemki</b>	<b>1.660.889</b>	<b>1.682.999</b>	<b>1.818.858</b>	<b>110</b>	<b>108</b>
a. prevoz na delo	610.571	634.228	667.965	109	105
b. jubilejne nagrade in odpravnine	71.506	62.442	74.295	104	119
c. regres za letni dopust	484.197	488.095	503.730	104	103
d. solidarnostna pomoč	12.965	8.293	14.776	114	178
e. regres za prehrano	481.650	489.941	558.092	116	114
<b>III. Materialni stroški</b>	<b>3.786.550</b>	<b>3.722.871</b>	<b>3.491.426</b>	<b>92</b>	<b>94</b>
a. Izobraževanje	336.521	397.930	293.160	87	74
lastniki gozdov	121.538	174.701	169.490	139	97
javnost	92.629	88.466	45.143	49	51
zaposleni	122.354	134.763	78.527	64	58
b. gozdnogospodarsko načrtovanje	218.402	211.200	193.977	89	92
pomožna dela	173.501	174.837	158.717	91	91
porabljen material	6.787	2.850	8582	126	301
storitve	38.114	29.513	26.678	70	90
strokovno razvojne naloge		4.000			
c. gojenje in varstvo gozdov	177.379	62.564	53.935	30	86
material	65.359	57.164	44.606	68	78
pomožna dela, odkazilo	112.020	5.400	9.329	8	173
d. stroški poslovnih prostorov	740.707	726.430	740.378	100	102
e. stroški poslovanja	489.929	490.000	445.233	91	91
f. računalništvo	75.495	62.570	66.255	88	106
g. osebni materialni stroški	38.928	15.000	29.795	77	199
h. službeni prevozi	1.529.786	1.552.850	1.550.549	101	100
i. varstvo pri delu, storitve, material	16.015	45.295	44.371	277	98
j. stroški naravovarstvo, lovstvo MOP	89.847	90.491	78.348	87	87
j. drugi odhodki-projekti	73.541	68.541	5.923	8	9
<b>SKUPAJ I., II., III.,</b>	<b>19.009.961</b>	<b>19.515.165</b>	<b>20.934.519</b>	<b>110</b>	<b>107</b>
<b>IV. Amortizacija in investicije</b>	<b>135.329</b>	<b>230.569</b>	<b>283.526</b>	<b>210</b>	<b>123</b>
<b>Amortizacija</b>	<b>135.329</b>	<b>230.569</b>	<b>283.526</b>	<b>210</b>	<b>123</b>
<b>SKUPAJ I., II., III., IV.,</b>	<b>19.145.290</b>	<b>19.745.734</b>	<b>21.218.045</b>	<b>111</b>	<b>107</b>

### 8.3. PREGLED REALIZACIJE STROŠKOV SLUŽBENIH POTI V TUJINO 2008

Zap.št.	Država	Število udeležencev	Mesec	Skupni stroški EUR	Namen
1	Italija	1	januar	525	Sestanek delovne skupine za pripravo evr.tedna gozdov
2	Hrvaška	1	januar	40	4.delavnica za projekt Interreg 3A Dinaris
3	Hrvaška	2	februar	287	Biljna zaščita
4	Hrvaška	1	februar	161	Delovno srečanje projekt REFORMAN
5	Avstrija	1	februar	230	projekt Interreg IV C Gorski gozd
6	Hrvaška	1	februar	82	Prodaja žive živali
7	Nemčija	13	marec	2.179	Tekme - EFNS
8	Italija	1	marec	55	projekt PROCLIMA
9	Italija	2	april	114	Projekt ForesWILD NET
10	Madžarska	1	april	111	Ogled mednarodnega parka Geneme
11	Belgija	1	april	935	Sestanek FOREST FIRES EXPORT GRUPE
12	Italija	1	april	41	Projekt COROSSBORDER SLO ITA
13	Hrvaška	1	april	40	Zaključek projekta Intereg IIIA SLO HRV FORPLAN
14	Hrvaška	1	april	49	Zaključni posvet in pred.SLO gozdarstva
15	Avstrija	1	april	71	Projekt Interreg IV C NMF II
16	Francija	1	april	264	Udeležba in izmenjava projekt Leonardo da Vinci
17	Francija	1	april	294	Udeležba in izmenjava projekt Leonardo da Vinci
18	Hrvaška	2	maj	341	Konferenca GIS DATA
19	Madžarska	2	maj	84	Tradicionalno 35.srečanje Panonia 2008
20	Italija	1	maj	21	Čezmejno gospodarjenje z živalstvom
21	Španija	1	maj	1.013	Srečanje FAO ECE komunikatorjev gozdarstva 2008
22	Italija	2	maj	300	Sestanek za projekt MAKE IT BE
23	Srbija	1	maj	433	Projekt Razvoj sektorja gozdarstva v Srbiji
24	Finska	1	maj	1.441	Mednarodna konferencaForest for Recreation
25	Hrvaška	6	junij	0	Str.ekskurzija O.E.Ljubljana
26	Nemčija	3	junij	772	Udeležba na Internacional konferenci PRO SILVA
27	Francija	1	julij	924	Delovna skupina za evropski teden gozdov
28	Avstrija	1	avgust	34	sejem Holzmesse
29	Avstrija	1	avgust	30	Avstrijski gozdarski dnevi
30	Hrvaška	20	september	0	Strokovna ekskurzija O.E. Kočevje

31	Italija	19	september	0	Strokovna ekskurzija O.E.Postojna
32	Slovaška	2	september	65	Sestanek EFNS za l.2009
33	Kanada	1	september	1.598	Simpozij IUFRO
34	Češka	1	september	0	Strokovna ekskurzija Bavarski gozd
35	Avstrija	2	september	220	EFN metting
36	Madžarska	3	september	171	ogled fazanerije
37	Hrvaška	1	oktober	48	Sestanek za razpis EU oper.programa
38	Nemčija	1	oktober	329	Mednarodni kongresIHE 2008
39	Italija	4	oktober	2.155	Evropski teden gozdov
40	Korzika	1	november	209	Preventivni požigi
41	Slovaška	1	oktober	490	Ekskurzija medvedove stopinje
42	Danska	1	november	0	Delavnica o evropskih gozdnih tipih
43	Avstrija	1	november	247	Projekt Intereg IVC MF 2
44	Italija	1	november	478	Projekt MAKE IT BE
45	Hrvaška	1	december	78	Omejevanje požarov v naravnem okolju
	<b>SKUPAJ</b>	<b>211</b>		<b>16.961</b>	



**Tabela 8.4: Stroški izvedbe nalog javne službe v pristojnosti MOP v letu 2008**

<b>VRSTA DELA</b>	<b>CE OE</b>	<b>JELEN</b>	<b>MEDVED</b>	<b>Ljub.vrh</b>	<b>Snežnik</b>	<b>Žitna g.</b>	<b>Oprema</b>	<b>SKUPAJ</b>
INTERVENCIJSKA SKUPINA	20.017	11.138	5.873				1.044	<b>38.072</b>
MONITORING	911	26.374	33.369	3.710	22.695	3.320		<b>90.379</b>
OCENJEVANJE ŠKOD	56.942	130	2.806		2.052		7.208	<b>69.138</b>
DRUGA DELA (meritve odvzetih živali, priprava strokovnih podlag za izredne odvzeme, delavnice, ipd.)	14.939	1.693	13.884		7.885	2.987	295	<b>41.683</b>
<b>SKUPAJ</b>	<b>92.809</b>	<b>39.335</b>	<b>55.932</b>	<b>3.710</b>	<b>32.632</b>	<b>6.307</b>	<b>8.547</b>	<b>239.272</b>

<b>STRUKTURA STROŠKOV</b>	<b>EUR</b>
MATERIAL	11.081
STORITVE	63.596
OPREMA	8.547
STROŠKI DELA	156.048
- plače in drugi izdatki	132.128
- prispevki in davki	23.920
<b>SKUPAJ</b>	<b>239.272</b>

**NARAVOVARSTVENI NADZOR**

<b>Vrsta stroška</b>	<b>EUR</b>
Plače in drugi izdatki	9.584
Prispevki delodajalca	1.544
Materialni stroški	3.671
<b>SKUPAJ</b>	<b>14.799</b>

## 8.5. ANALITIČNI PRIKAZ REALIZACIJE STROŠKOV CENTRALNE IN OBMOČNIH ENOT ZGS V LETU 2008

KONTO	NAZIV	Real	Plan 2008	Real 2008	Real 2008	Real 2008	%	%
		2007	SKUPAJ	JGS	trg	SKUPAJ	P/R	P/R
<b>4</b>	<b>STROŠKI IN ODHODKI</b>	<b>19.145.290</b>	<b>19.745.736</b>	<b>20.676.938</b>	<b>541.107</b>	<b>21.218.045</b>	<b>111</b>	<b>107</b>
<b>460</b>	<b>STROŠKI MATERIALA</b>	<b>632.140</b>	<b>593.527</b>	<b>613.230</b>	<b>22.923</b>	<b>636.153</b>	<b>101</b>	<b>107</b>
4600	Stroški materiala	129.321	111.069	85.200	905	86.105	67	78
4601	Stroški pomožnega materiala	18.665	18.642	21.218	654	21.872	117	117
4602	Stroški energije	289.414	297.464	331.064	16.266	347.330	120	117
4603	Stroški nadomest.delov, in materiala za vzdrževanje	22.622	22.744	21.877	645	22.522	100	99
4604	Odpisi drobnega inventarja	5.477	2.860	4.582	107	4.689	86	164
4605	Stroški strokovne literature, internega glasila, revij	41.661	35.110	32.304	941	33.245	80	95
4606	Stroški pisarniškega materiala in tiskovin	120.147	104.952	112.130	3.263	115.393	96	110
4609	Drugi stroški materiala	4.833	686	4.855	142	4.997	103	728
<b>461</b>	<b>STROŠKI STORITEV</b>	<b>3.118.934</b>	<b>3.107.346</b>	<b>2.740.443</b>	<b>89.757</b>	<b>2.830.200</b>	<b>91</b>	<b>91</b>
4610	Stroški storitev opravljanja dejavnosti	630.493	574.695	464.172	11.422	475.594	75	83
4611	Stroški storitev tekočega vzdrževanja ter najemnin	578.837	537.668	509.444	22.955	532.399	92	99
4612	Stroški zavarovanih premij ter plačilnega prometa	67.297	67.614	67.221	1.863	69.084	103	102
4613	Stroški storitev izobraževanja, svetovanja,zdravstvene storitve	261.868	332.302	208.782	3.526	212.308	81	64
4614	Stroški komunalnih in prevoznih storitev	56.053	55.357	54.553	3.091	57.644	103	104
4615	Povračila stroškov v zvezi z delom	1.423.571	1.452.452	1.334.974	37.244	1.372.218	96	94
4616	Stroški storitev fizičnih oseb, sejnine, avtorski honorarji	46.008	45.922	51.173	799	51.972	113	113
4617	Reprezentanca, lastniki gozdov, javnost	40.084	28.912	34.378	8.306	42.684	106	148*
4619	Stroški drugih storitev	14.723	12.424	15.746	551	16.297	111	131
<b>462</b>	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>135.329</b>	<b>230.569</b>	<b>276.299</b>	<b>7.262</b>	<b>283.561</b>	<b>210</b>	<b>123</b>
4620	Amort.neopredmetenih dolgor. sred.in opredm.osn.sred.v upra	774.302	700.569	1.062.344	7.262	1.069.606	138	153
4629	Zmanjšanje amortizacije v breme vira	-638.973	-470.000	-786.045		-786.045	123	167
<b>464</b>	<b>STROŠKI DELA</b>	<b>15.223.411</b>	<b>15.792.294</b>	<b>17.023.386</b>	<b>419.707</b>	<b>17.443.093</b>	<b>115</b>	<b>110</b>
4640	Plače zaposlenih	11.098.591	11.571.435	12.560.840	356.829	12.917.669	116	112
4641	Nadomestila plač zaposlenih	154.347	156.554	151.819		151.819	98	97
4642	Stroški povračil zaposlenim	1.092.221	1.124.169	1.225.858	199	1.226.057	112	109
4643	Dodatno KPIZ	277.183	282.120	288.269		288.269	104	102
4644	Regres za letni dopust	484.197	488.095	503.730		503.730	104	103
4645	Stroški drugih prejemkov zaposlenih	84.471	70.735	89.071		89.071	105	126
4646	Prisp.od plač.nadomestil plač, bonitet in drugih prej.zaposl.	2.012.043	2.077.937	2.185.237	62.679	2.247.916	112	108
4647	Druge dajatve od plač,nadom.pl bonitet in drugih prej.zaposl	20.358	21.249	18.173		18.173	89	86
4649	Drugi stroški dela	0		389		389		
<b>465</b>	<b>DRUGI STROŠKI</b>	<b>27.090</b>	<b>22.000</b>	<b>23.020</b>	<b>1.210</b>	<b>24.230</b>	<b>89</b>	<b>110</b>
<b>467</b>	<b>FINANČNI ODHODKI</b>	<b>225</b>	<b>0</b>	<b>136</b>	<b>153</b>	<b>289</b>	<b>128</b>	
<b>468</b>	<b>IZREDNI ODHODKI</b>	<b>1.437</b>	<b>0</b>	<b>424</b>	<b>95</b>	<b>519</b>	<b>36</b>	
<b>469</b>	<b>PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>6.724</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*reprezentanca vključuje stroške malic za lastnike gozdov, na tečajih, ki se pokrivajo iz zbranih kotizacij

**8.6. REALIZACIJA PRIHODKOV IN ODHODKOV LOVIŠČ S POSEBNIM NAMENOM  
V LETU 2008**

**LPN SKUPAJ**

<b>PRIHODKI</b>					
<b>Vrsta prihodka</b>	<b>Real 2007</b>	<b>Plan 2008</b>	<b>Real 2008</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
				<b>R/R</b>	<b>R/P</b>
turistični odstrel, prodaja divjačine	2.144.817	2.040.615	2.324.080	108	114
ostali prihodka	24.027	404.612	130.161	542	32
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>2.168.844</b>	<b>2.445.227</b>	<b>2.454.241</b>	<b>113</b>	<b>100</b>
<b>ODHODKI</b>					
<b>Vrsta odhodka</b>					
plače s prispevki in davki	995.156	1.087.196	1.093.224	110	101
drugi osebni prejemki	152.336	155.317	161.352	106	104
material in storitve	768.678	818.003	827.393	108	101
biotehniška vlaganja	146.750	155.761	165.957	113	107
ostali odhodki	82.236	106.072	72.164	88	68
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.145.156</b>	<b>2.322.349</b>	<b>2.320.090</b>	<b>108</b>	<b>100</b>
Amortizacija	62.327	118.801	9.817	16	8
<b>Poslovni izid</b>	<b>-38.639</b>	<b>4.077</b>	<b>124.334</b>	<b>-322</b>	<b>3050</b>
<b>INVESTICIJE OPREMA</b>			<b>102.339</b>		
Terensko vozilo - donacija			55.107		

**LPN Razor - Prodi**

<b>PRIHODKI</b>					
<b>Vrsta prihodka</b>	<b>Real 2007</b>	<b>Plan 2008</b>	<b>Real 2008</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
				<b>R/R</b>	<b>R/P</b>
turistični odstrel, prodaja divjačine	18.824	21.033	21.598	115	103
ostali prihodka	209	200	518	248	259
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>19.033</b>	<b>21.233</b>	<b>22.116</b>	<b>116</b>	<b>104</b>
<b>ODHODKI</b>					
<b>Vrsta odhodka</b>					
plače s prispevki in davki	11.154	15.140	16.136	145	107
drugi osebni prejemki	1.860	1.453	839	45	58
material in storitve	5.406	4.010	2.982	55	74
biotehniška vlaganja	112	630	383	342	61
ostali odhodki	595		416	70	
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>19.127</b>	<b>21.233</b>	<b>20.756</b>	<b>109</b>	<b>98</b>
Amortizacija			494		
<b>Poslovni izid</b>	<b>-94</b>		<b>866</b>		
<b>INVESTICIJE OPREMA</b>			<b>493</b>		

## LPN JELEN

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2007	Plan 2008	Real 2008	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	205.222	201.531	222.270	108	110
ostali prihodki	22.408	119.000	39.938	178	34
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>227.630</b>	<b>320.531</b>	<b>262.208</b>	<b>115</b>	<b>82</b>
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	112.822	141.704	123.706	110	87
drugi osebni prejemki	19.446	29.773	28.260	145	95
material in storitve	85.863	90.761	80.433	94	89
biotehniška vlaganja	41.326	39.200	38.289	93	98
ostali odhodki	1.052	1.337	1.267	120	95
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>260.509</b>	<b>302.775</b>	<b>271.955</b>	<b>104</b>	<b>90</b>
Amortizacija	5.352	17.756	1.331	25	7
<b>Poslovni izid</b>	<b>-38.231</b>		<b>-11.078</b>	29	
<b>INVESTICIJE OPREMA</b>			<b>17.037</b>		
Terensko vozilo - donacija			<b>55.107</b>		

## LPN MEDVED

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2007	Plan 2008	Real 2008	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	446.308	417.915	501.642	112	120
ostali prihodki	33	121.136	33.723		28
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>446.341</b>	<b>539.051</b>	<b>535.365</b>	<b>120</b>	<b>99</b>
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	188.279	218.013	199.624	106	92
drugi osebni prejemki	24.252	19.400	20.351	84	105
material in storitve	176.496	225.404	193.558	110	86
biotehniška vlaganja	63.571	69.670	83.358	131	120
ostali odhodki	3.650	3.400	5.401	148	159
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>456.248</b>	<b>535.887</b>	<b>502.292</b>	<b>110</b>	<b>94</b>
Amortizacija	5.625	3.164	2.533	45	80
<b>Poslovni izid</b>	<b>-15.532</b>		<b>30.540</b>		
<b>INVESTICIJE OPREMA</b>			<b>20.719</b>		

## LPN POHORJE

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2007	Plan 2008	Real 2008	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	104.436	101.000	100.392	96	99
ostali prihodki		7.000	3.450		49
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>104.436</b>	<b>108.000</b>	<b>103.842</b>	<b>99</b>	<b>96</b>
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	62.081	64.479	70.787	114	110
drugi osebni prejemki	7.364	8.303	7.549	103	91
material in storitve	23.142	23.459	21.730	94	93
biotehniška vlaganja	2.164	4.515	1.983	92	44
ostali odhodki	1.727	3.000	2.292	133	76
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>96.478</b>	<b>103.756</b>	<b>104.341</b>	<b>108</b>	<b>101</b>
Amortizacija	648	4.244			
<b>Poslovni izid</b>	<b>7.310</b>		<b>-499</b>		
<b>INVESTICIJE OPREMA</b>					

## LPN KOZOROG KAMNIK

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2007	Plan 2008	Real 2008	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	453.895	431.670	452.542	100	105
ostali prihodki	21	9.500	10.831		114
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>453.916</b>	<b>441.170</b>	<b>463.373</b>	<b>102</b>	<b>105</b>
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	219.764	221.276	247.305	113	112
drugi osebni prejemki	29.333	30.294	30.336	103	100
material in storitve	124.432	98.783	108.051	87	109
biotehniška vlaganja	19.294	20.337	11.194	58	55
ostali odhodki	0	7.480	5.643		75
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>392.823</b>	<b>378.170</b>	<b>402.529</b>	<b>102</b>	<b>106</b>
Amortizacija	33.220	63.000	2.940	9	5
<b>Poslovni izid</b>	<b>27.873</b>		<b>57.904</b>	<b>208</b>	
<b>INVESTICIJE OPREMA</b>			<b>6.915</b>		

## LPN LJUBLJANSKI VRH

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2007	Plan 2008	Real 2008	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	22.723	23.461	24.145	106	103
ostali prihodka	12	3.330	3	25	
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>22.735</b>	<b>26.791</b>	<b>24.148</b>	<b>106</b>	<b>90</b>
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	13.125	13.359	14.789	113	111
drugi osebni prejemki	1.442	1.651	1.599	111	97
material in storitve	3.922	5.136	1.226	31	24
biotehniška vlaganja	2.735	4.359	1.501	55	34
ostali odhodki	587	1.173	183	31	16
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>21.811</b>	<b>25.678</b>	<b>19.298</b>	<b>88</b>	<b>75</b>
Amortizacija	391	1.113			
<b>Poslovni izid</b>	<b>533</b>		<b>4.850</b>	<b>910</b>	
<b>INVESTICIJE OPREMA</b>					

## LPN ŽITNA GORA

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2007	Plan 2008	Real 2008	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	37.604	24.092	39.738	106	165
ostali prihodka		10.226	135		1
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>37.604</b>	<b>34.318</b>	<b>39.873</b>	<b>106</b>	<b>116</b>
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	11.475	14.801	12.089	105	82
drugi osebni prejemki	1.155	1.233	1.261	109	102
material in storitve	7.637	9.879	11.979	157	121
biotehniška vlaganja	2.600	2.900	2.416	93	83
ostali odhodki	330	1.220	371	112	30
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>23.197</b>	<b>30.033</b>	<b>28.116</b>	<b>121</b>	<b>94</b>
Amortizacija	692	208			
<b>Poslovni izid</b>	<b>13.715</b>	<b>4.077</b>	<b>11.757</b>	<b>86</b>	<b>288</b>
<b>INVESTICIJE OPREMA</b>			<b>2.236</b>		

## LPN SNEŽNIK

<b>PRIHODKI</b>					
<b>Vrsta prihodka</b>	<b>Real 2007</b>	<b>Plan 2008</b>	<b>Real 2008</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
				<b>R/R</b>	<b>R/P</b>
turistični odstrel, prodaja divjačine	255.141	178.575	287.751	113	161
ostali prihodki	460	115.700	39.844	8662	34
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>255.601</b>	<b>294.275</b>	<b>327.595</b>	<b>128</b>	<b>111</b>
<b>ODHODKI</b>					
<b>Vrsta odhodka</b>					
plače s prispevki in davki	136.591	160.678	153.735	113	96
drugi osebni prejemki	22.143	22.373	24.071	109	108
material in storitve	97.101	91.730	104.839	108	114
biotehniška vlaganja	5.557	4.500	13.296	239	295
ostali odhodki	7.753	6.860	9.369	121	137
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>269.145</b>	<b>286.141</b>	<b>305.310</b>	<b>113</b>	
Amortizacija	1.910	8.134	944	49	12
<b>Poslovni izid</b>	<b>-15.454</b>		<b>21.341</b>		
<b>INVESTICIJE OPREMA</b>			<b>2.099</b>		

## LPN FAZAN BELTINCI

<b>PRIHODKI</b>					
<b>Vrsta prihodka</b>	<b>Real 2007</b>	<b>Plan 2008</b>	<b>Real 2008</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
				<b>R/R</b>	<b>R/P</b>
turistični odstrel, prodaja divjačine	367.546	420.238	404.945	110	96
ostali prihodki	884	6.320	1.719	194	27
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>368.430</b>	<b>426.558</b>	<b>406.664</b>	<b>110</b>	<b>95</b>
<b>ODHODKI</b>					
<b>Vrsta odhodka</b>					
plače s prispevki in davki	161.544	170.852	182.155	113	107
drugi osebni prejemki	28.868	27.364	36.678	127	134
material in storitve	147.891	175.236	188.657	128	108
biotehniška vlaganja, krmila	3.502	3.700	6.570	188	178
ostali odhodki stroški prodanih zalog		28.224	14.258		51
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>341.805</b>	<b>405.376</b>	<b>428.318</b>	<b>125</b>	<b>106</b>
Amortizacija	13.878	21.182	1.575	11	7
<b>Poslovni izid</b>	<b>12.747</b>		<b>-23.229</b>		
<b>INVESTICIJE OPREMA</b>			<b>1.483</b>		

## LPN KOMPAS PESKOVCI

<b>PRIHODKI</b>					
<b>Vrsta prihodka</b>	<b>Real 2007</b>	<b>Plan 2008</b>	<b>Real 2008</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
				<b>R/R</b>	<b>R/P</b>
turistični odstrel, prodaja divjačine	233.118	221.100	269.057		122
ostali prihodki		12.200			
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>233.118</b>	<b>233.300</b>	<b>269.057</b>		<b>115</b>
<b>ODHODKI</b>					
<b>Vrsta odhodka</b>					
plače s prispevki in davki	78.321	66.894	72.898		109
drugi osebni prejemki	16.473	13.473	10.408		77
material in storitve	96.788	93.605	113.938		122
biotehniška vlaganja	5.889	5.950	6.967		117
ostali odhodki	66.542	53.378	32.964		62
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>264.013</b>	<b>233.300</b>	<b>237.175</b>		<b>102</b>
Amortizacija	611				
<b>Poslovni izid</b>	<b>-31.506</b>		<b>31.882</b>		
<b>INVESTICIJE OPREMA</b>			<b>51.357</b>		

## 8.7. ANALITIČNI PRIKAZ REALIZACIJE STROŠKOV V LOVIŠČIH S POSEBNIM NAMENOM V LETU 2008

<b>KONTO</b>	<b>NAZIV</b>	<b>Realizacija</b>	<b>Plan</b>	<b>Realizacija</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
		<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2008</b>	<b>R/R</b>	<b>R/P</b>
<b>4</b>	<b>STROŠKI IN ODHODKI</b>	<b>2.207.483</b>	<b>2.441.150</b>	<b>2.329.906</b>	<b>106</b>	<b>95</b>
<b>460</b>	<b>STROŠKI MATERIALA</b>	<b>395.741</b>	<b>456.519</b>	<b>470.425</b>	<b>119</b>	<b>103</b>
4600	Stroški materiala	53.625	42.212	35.154	66	83
4601	Stroški pomožnega materiala	243.832	310.644	333.159	137	107
4602	Stroški energije	73.198	78.469	84.914	116	108
4603	Stroški nadomest.delov, in materiala za vzdrževanje	14.867	14.350	7.671	52	53
4604	Odpisi drobnega inventarja	3.157	1.500	2.411	76	161
4605	Stroški strokovne literature, revij	1.539	1.750	1.332	87	76
4606	Stroški pisarniškega materiala in tiskovin	3.527	4.944	4.569	130	92
4609	Drugi stroški materiala	1.996	2.650	1.215	61	46
<b>461</b>	<b>STROŠKI STORITEV</b>	<b>498.046</b>	<b>571.411</b>	<b>522.925</b>	<b>105</b>	<b>92</b>
4610	Stroški storitev opravljanja dejavnosti	51.913	72.332	60.762	117	84
4611	Stroški storitev tekočega vzdrževanja najemnin	85.164	137.331	101.000	119	74
4612	Stroški zavarovanih premij ter plačilnega prometa	8.647	14.715	10.243	118	70
4613	Stroški storitev izobraževanja, svetovanja,zdravstvene storitve	13.338	23.118	24.406	183	106
4614	Stroški komunalnih in prevoznih storitev	14.068	18.735	13.233	94	71
4615	Povračila stroškov v zvezi z delom	265.088	269.640	272.601	103	101
4616	Stroški storitev fizičnih oseb, sejnine, avtorski honorarji	56.964	33.390	36.368	64	109
4617	Reprezentanca, lastniki gozdov, javnost	1.608	1.400	3.953	246	282
4619	Stroški drugih storitev	1.256	750	359	29	48
<b>462</b>	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>62.328</b>	<b>64.635</b>	<b>9.817</b>	<b>16</b>	<b>15</b>
4620	Amort.neopredmetenih dolgor. sred.in opredm.osn.sred.v upra	247.365	55.387	245.293	99	443
4623	Amortizacija drobni inventar, zaščitna sredstva, gume	9.726	9.248	2.913	30	31
4629	Zmanjšanje amortizacije v breme vira	-194.763		-238.389	122	



<b>464</b>	<b>STROŠKI DELA</b>	<b>1.147.492</b>	<b>1.242.513</b>	<b>1.254.576</b>	<b>109</b>	<b>101</b>
4640	Plače zaposlenih	779.555	863.466	882.001	113	102
4641	Nadomestila plač zaposlenih	14.825	14.671	8.299	56	57
4642	Stroški povračil zaposlenim	84.551	89.691	89.234	106	99
4643	Premije za dodatno KPIZ	25.530	26.076	25.700	101	99
4644	Regres za letni dopust	49.963	50.294	51.472	103	102
4645	Stroški drugih prejemkov zaposlenih	17.825	15.332	20.646	116	135
4646	Prisp.od plač,nadomestil plač, bonitet in drugih prej.zapos.	146.687	154.558	153.290	105	99
4647	Druge dajatve od plač,nadom.pl bonitet in drugih prej.zaposl	4.067	2.976	2.890	71	97
4649	Nadomestila delovna sredstva LPN	24.489	25.449	21.044	86	83
<b>465</b>	<b>DRUGI STROŠKI</b>	<b>11.711</b>	<b>10.851</b>	<b>14.634</b>	<b>125</b>	<b>135</b>
<b>466</b>	<b>STROŠKI PRODANIH ZALOG</b>	<b>18</b>	<b>20.500</b>	<b>9.818</b>	<b>0</b>	<b>48</b>
<b>467</b>	<b>FINANČNI ODHODKI</b>	<b>145</b>	<b>4</b>	<b>29</b>	<b>20</b>	<b>725</b>
<b>468</b>	<b>IZREDNI ODHODKI</b>	<b>77.825</b>	<b>70.217</b>	<b>47.682</b>	<b>61</b>	<b>68</b>
<b>469</b>	<b>PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>14.177</b>	<b>4.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 8.8 REALIZACIJA NABAVE AVTOPLAŠČEV IN ZAŠČITNIH SREDSTEV V LETU 2008

ENOTA	AVTO PLAŠČI	ZAŠČITNA OPREMA
OE TOLMIN	1.426	21.270
OE BLED	723	14.862
OE KRANJ	675	16.020
OE LJUBLJANA	1.204	26.618
OE POSTOJNA	716	16.402
OE KOČEVJE	950	20.192
OE NOVO MESTO	991	20.488
OE BREŽICE	605	14.945
OE CELJE	317	15.209
OE NAZARJE	564	11.166
OE SLOVENJ GARDEC	516	16.518
OE MARIBOR	1.036	20.130
OE MURSKA SOBOTA	358	8.502
OE SEŽANA	200	11.005
CENTRALNA ENOTA	252	9.917
<b>OE IN CE SKUPAJ</b>	<b>10.534</b>	<b>243.245</b>

### LOVIŠČA S POSEBNIM NAMENOM

LPN	AVTO PLAŠČI	ZAŠČIT. OPREMA
LPN JELEN	599	195
LPN MEDVED	1.469	
LPN SNEŽNIK		557
LPN FAZAN	93	
<b>SKUPAJ LPN</b>	<b>2.161</b>	<b>752</b>

**8.9. REALIZACIJA INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA OBJEKTOV IN OPREME  
V LETU 2008**

Organizacijska enota	OBJEKT	VRSTA DELA	ZNESEK
<b>OE BLED</b>			
	KE Bohinj	Centralno ogrevanje	<b>5.169</b>
<b>OE KRANJ</b>			
	KE Železniki	Meenjjava strehe	5.979
	Objekt Besnica	obnova strehe	2.378
	KE Železniki	elektroinstalacije	466
		<b>Skupaj</b>	<b>8.823</b>
<b>OE LJUBLJANA</b>	KE Vrhnika	Oljni gorilec	635
	OE Ljubljana	Predelava kotlovnice (delež)	2.361
		<b>Skupaj</b>	<b>2.997</b>
<b>OE POSTOJNA</b>			
	Upravna stavba OE	streha in strelovod ( delež)	13.783
	Stanovanje Postojna	vodovodne instalacije, kopalnica	6.787
		<b>Skupaj</b>	<b>20.570</b>
<b>NOVO MESTO</b>			
	Upravna stavba OE	kotlovnica (delež)	<b>15.991</b>
<b>CELJE</b>	KE Žalec	peč za centralno ogrevanje	<b>4.156</b>
<b>MARIBOR</b>	Objekt Šumik	projektna dokumentacija	<b>5.601</b>
<b>SKUPAJ OE IN CE</b>			<b>63.307</b>

**Investicijsko vzdrževanje objektov lovišč s posebnim namenom v letu 2008**

LPN	OBJEKT	VRSTA DELA	EUR
<b>LPN MEDVED</b>	Stari Log	Obnova ograje	5.616
	Smuka	Obnova ograje	14.040
		<b>Skupaj</b>	19.656
<b>SKUPAJ LPN</b>			<b>19.656</b>

**8.10. REALIZACIJA NABAVE OPREME V LETU 2008**

v EUR

ENOTA	RAČUNALNIŠKA OPREMA	PISARNIŠKA OPREMA	OPREMA INSTRUMENTI	AVTOMOBILI IN OPREMA	OSTALA OPREMA	SKUPAJ
OE TOLMIN	15.039	4.009	2.457	43.920	377	<b>65.802</b>
OE BLED	10.082		861	21.960	477	<b>33.381</b>
OE KRANJ	10.016		2.183	22.259	494	<b>34.952</b>
OE LJUBLJANA	14.405		2.454	10.980	330	<b>28.169</b>
OE POSTOJNA	7.871		2.712	21.960	194	<b>32.738</b>
OE KOČEVJE	11.177		1.607	32.940		<b>45.724</b>
OE NOVO MESTO	11.685	357	2.113	32.940	203	<b>47.298</b>
OE BREŽICE	8.059	5.735	1.053	21.960		<b>36.808</b>
OE CELJE	8.360	147	1.285	10.980	195	<b>20.967</b>
OE NAZARJE	8.028		964	24.430		<b>33.422</b>
OE SLOVENJ GARDEC	8.327		1.368	10.980	671	<b>21.347</b>
OE MARIBOR	12.198		2.249	21.960		<b>36.407</b>
OE MURSKA SOBOTA	5.585	2.792	701	11.199		<b>20.278</b>
OE SEŽANA	7.880	152	1.874	10.980		<b>20.886</b>
CENTRALNA ENOTA	49.964	825	8.186		5.337	<b>64.311</b>
<b>OE IN CE SKUPAJ</b>	<b>188.678</b>	<b>14.016</b>	<b>32.069</b>	<b>299.448</b>	<b>8.279</b>	<b>542.490</b>

**Nabava opreme LOVIŠČA S POSEBNIM NAMENOM v letu 2008**

LOVIŠČE	RAČUNALNIŠKA OPREMA	PISARNIŠKA OPREMA	AVTOMOBILI K.MEHANIZACIJA	OSTALA OPREMA	SKUPAJ
LPN JELEN			71.607	537	<b>72.144</b>
LPN MEDVED				1.064	<b>1.064</b>
LPN PRODI				494	<b>494</b>
LPN KOZOROG	4.633	1.338		944	<b>6.915</b>
LPN SNEŽNIK		2.099			<b>2.099</b>
LPN ŽITNA GORA				2.236	<b>2.236</b>
LPN FAZAN				1.482	<b>1.482</b>
LPN KOMPAS			51.357		<b>51.357</b>
<b>SKUPAJ LOVIŠČA</b>	<b>4.633</b>	<b>3.437</b>	<b>122.964</b>	<b>6.756</b>	<b>137.790</b>