



ZAVOD za GOZDOVE
SLOVENIJE
Centralna enota

**FINANČNO POROČILO
ZAVODA ZA GOZDOVE SLOVENIJE
ZA LETO 2009**

Ljubljana, februar 2010

VSEBINA

1. UVOD IN POVZETEK POROČILA	3
2. ZAKONSKE IN DRUGE PODLAGE	4
3. POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU S POJASNILI	
3.1. Bilanca stanja	5
3.2. Stanje in gibanje neopradmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	8
3.3. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2009	9
3.4. Izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2009 po vrstah dejavnosti	10
3.5. Izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2009 po načelu denarnega toka	12
3.6. Drugi podatki in pojasnila	15
4. PRIHODKI	15
4.1. Prihodki javne službe in tržne dejavnosti centralne in območnih enot	15
4.1.1. Prihodki javne gozdarske službe	16
4.1.2. Prihodki tržne dejavnosti centralne in območnih enot	16
4.2. Prihodki lovišč s posebnim namenom	17
5. ODHODKI	18
5.1. Javna služba in tržna dejavnost območnih in centralne enote	18
5.1.1. Plače s prispevki in davki delodajalca	19
5.1.2. Drugi osebni prejemki	20
5.1.3. Stroški materiala in storitev	20
5.1.3.1. Stroški izobraževanja in strokovnega izpopolnjevanja, zaposlenih, izobraževanja lastnikov gozdov ter stikov z javnostjo	21
5.1.3.2. Gozdno gospodarsko načrtovanje	21
5.1.3.3. Gojenje in varstvo gozdov	21
5.1.3.4. Stroški poslovnih prostorov	21
5.1.3.5. Stroški poslovanja	21
5.1.3.6. Osebni materialni stroški	21
5.1.3.7. Službeni prevozi	21
5.1.3.8. Varstvo pri delu material, storitve, oprema	22
5.1.3.9. Stroški na področju zavarovanih živalskih vrst	22
5.1.3.10. Drugi odhodki	22
5.2. Odhodki lovišč s posebnim namenom	22
5.2.1. Plače s prispevki in davki delodajalca	22
5.2.2. Drugi osebni prejemki	22
5.2.3. Materialni stroški in biotehnična vlaganja	23
6. INVESTICIJSKA VLAGANJA V OBJEKTE IN OPREMO, NAKUP DROBNEGA INVENTARJA	23
6.1. Centralna in območne enote ZGS	23
6.2. Lovišča s posebnim namenom	24
7. PREDLOG RAZPOLAGANJA S PRESEŽKOM PRIHODKOV NAD ODHODKI	24
8. TABELE	25
8.1. Prihodki in odhodki ZGS po vrstah dejavnosti v letu 2009	25
8.2. Realizacija odhodkov centralne in območnih enot ZGS v letu 2009	26
8.3. Pregled realizacije stroškov službenih poti v tujino	27
8.4. Analitični prikaz realizacije stroškov centralne in območnih enot ZGS v letu 2009	29
8.5. Stroški izvedbe nalog javne službe v pristojnosti MOP	30
8.6. Realizacija prihodkov in odhodkov lovišč s posebnim namenom v letu 2009	31
8.7. Analitični prikaz realizacije stroškov lovišč s posebnim namenom v letu 2009	36
8.8. Realizacija stroškov zaščitnih sredstev in avto plaščev v letu 2009	37
8.9. Realizacija investicijskega vzdrževanja objektov in opreme v letu 2009	38
8.10. Realizacija nabave opreme v letu 2009	39
9. POROČILO O STROŠKIH SLUŽBENIH PREVOZOV V LETU 2009	40

1. UVOD IN POVZETEK POROČILA

Program dela in Finančni načrt ZGS za leto 2009 je Svet ZGS obravnaval na 5. redni seji, dne 19.12.2008. Zaradi neuskklajenosti z razpoložljivimi sredstvi in nedorečenimi pogodbenimi razmerji, je bil načrt sprejet s pridržkom, ZGS je bilo naloženo, da Finančni načrt uskladi z Ministrstvom za kmetijstvo gozdarstvo in prehrano (MKGP). Usklajen načrt je bil posredovan Svetu ponovno na naslednjo 6. redne sejo, dne 10.04.2009. Proračun Republike Slovenije za leto 2009, ki je bil objavljen v Uradnem listu št.:26, dne 06.04.2009 ni obsegal v finančnem načrtu potrebne višine sredstev. Zaradi ponovne neuskklajenosti finančnega načrta z razpoložljivimi sredstvi v proračunu, je bila ZGS naložena uskladitev z MKGP. Med tem so nastale tudi nove okoliščine in sicer je Vlada Republike Slovenije s sklepom dne 21.04.2009, sprejela izhodišča za pripravo rebalansa državnega proračuna za leto 2009, dne 23.04.2009 pa še Načrt ukrepov v javnem sektorju, ki so bili sestavni del ukrepov in prilagoditev ekonomske politike zaradi poslabšanja gospodarskih razmer. Z navedenimi ukrepi je bilo med drugim naloženo pristojnim ministrom, da v sodelovanju z direktorji posrednih proračunskih porabnikov pripravijo finančne načrte tako, da zagotovijo zmanjšanje stroškov za plačilo blaga in storitev ter nakup in gradnjo osnovnih sredstev za najmanj 20% glede na veljavni proračun.

Ob upoštevanju navedenih ukrepov je ZGS ponovno pripravil uskladitev finančnega načrta, ki ga je sprejel Svet ZGS na 1. korespondenčni seji, ki je potekala od 3. do 8.7. 2009 in 2. korespondenčni seji, ki je potekala 27.08.2009. Glede na navedeno je bilo soglasje Vlade Republike Slovenije, k Programu dela in finančnemu načrtu ZGS za leto 2009 dano na 49. redni seji, dne 15.10.2009. Pozna potrditev dokumentov je povzročala težave pri poslovanju ZGS.

Glede na navedeno je bilo financiranje javne gozdarske službe, ki je v pristojnosti MKGP do vključno meseca septembra urejeno s pogodbo o začasnem financiranju in tremi dodatki k omenjeni pogodbi. Po izdaji soglasja Vlade RS v mesecu oktobru 2009, je bila sklenjena pogodba o financiranju javne gozdarske službe do konca leta.

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 Ministrstva za okolje in prostor (MOP).

Težave z ureditvijo financiranja teh nalog, ki se pojavljajo od leta 2007 dalje, so se nadaljevale tudi v letu 2009. Kljub tekočemu opozarjanju ZGS o nujnosti pravočasne sklenitve začasne pogodbe o financiranju je bila ta podpisana šele v mesecu aprilu in sicer za obdobje januar marec in v maju za obdobje april – junij. Glede na neurejeno financiranje je bil ZGS v prvem polletju primoran ustaviti dela na področju monitoringa, medtem, ko so se nujna dela na ocenjevanje škod in delo intervencijske skupine nadaljevala. Višina sredstev, ki je bila določena s pogodbami ni zadostovala za kritje vseh nastalih stroškov. Na to je ZGS pravočasno opozorjal MOP, dogovorjen je bil dodatek k pogodbi v mesecu novembru, vendar MOP tega ni realiziralo. V mesecu oktobru je MOP na podlagi sklepa Vlade RS iz leta 2008, ZGS nakazalo sredstva v višini 165.524 EUR za poravnavo obveznosti nastale v letu 2007, vendar pa ZGS v letu 2009 za opravljene naloge ponovno dolguje 66.760 EUR.

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.

Težave s financiranjem dejavnosti, ki je v pristojnosti MOP se odražajo tudi v rezultatu poslovanja ZGS za leto 2009. ZGS bi poslovno leto 2009 ob dejstvu, da je prejel sredstva za pokrivanje izgube nastale v letu 2007 v višini 165.524 EUR moral zaključiti s presežkom prihodkov nad odhodki vsaj v navedeni višini. Dejansko izkazuje presežek v višini 121.001 EUR, torej za 44.523 EUR manj. Primankljaj izhaja iz neporavnanih stroškov za opravljene naloge na področju zavarovanih živalskih vrst, katere financiranje je v pristojnosti MOP. ZGS na

tržni dejavnosti, ki se izvaja na gozdarskem delu izkazuje presežek prihodkov v višini 88.569 EUR, na tržni dejavnosti, ki jo izvajajo LPN v pa presežek odhodkov višini 100.591 EUR.

Celotni prihodki ZGS so bili v primerjavi s predhodnim letom višji za 7%, glede na načrtovane pa so nižji za 1%. Izpad prihodkov beležijo LPN, realizacija je le 92 %. Kot razlog za tako nizko realizacijo LPN navajajo padanje cen divjačine, saj je načrtovani odstrel realiziran skoraj v celoti. Posledica negativnega rezultata v LPN pa so tudi visoke škode po divjadi (LPN Kompas Peskovci), ki so delno prenesene tudi iz leta 2008, vendar bi jih morala pokriti po dogovoru solidarno ostala LPN, ki so v letu 2008 poslovala z izgubo, katera se je delno pokrivala s pozitivnim rezultatom LPN Kompas Peskovci. V letu 2010 bodo LPN morala temeljito analizirati stroške in z ustreznimi varčevalnimi ukrepi zagotoviti pozitiven rezultat in odpravo izgube nastale v preteklih obdobjih.

Zaradi pozno pridobljenega soglasja k Finančnemu načrtu ZGS za leto 2009, je realizacija investicijskih vlaganj v objekte in opremo je potekala v mesecu novembru. Večji del sredstev je bilo porabljenih za nabavo računalniške opreme, izvedene so bile samo nujne investicije v objekte. Za nabavo računalniške opreme so bili dobavitelji izbrani z javnim razpisom, za manjše vrednosti posameznih del in opreme pa je bil izbor dobaviteljev izvršen v skladu z Navodili za oddajo javnih naročil male vrednosti ZGS. V LPN so bile investicije izvedene po programu v skladu z razpoložljivimi sredstvi (LPN Medved, LPN Kozorog Kamnik), medtem, ko je bila v LPN Snežnik izvedena izredna investicija zaradi okvare na centralni kurjavi.

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 do 32/08)
- 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, 14/07, 64/08, 109/08 in 49/09)
- Zakon o izvrševanju proračuna za leti 2008 in 2009 s spremembami (Ur.l.114/07, 58/08, 26/09, 59/09 in 96/09)
- 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, 120/07, 48/09, 112/09)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur.l. št134/03, 34/05, 13/05, 114/06, 138/06 in 120/07)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l.45/05, 120/07, in 48/09)
- 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 in 124/08)
- 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)
- Drugi predpisi, ki urejajo finančno poslovanje.

3. POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU S POJASNILI

3.1. BILANCA STANJA

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	8.846.553	9.360.271
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	354.227	297.527
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	-217.215	-214.496
02	NEPREMIČNINE	004	30.400.115	30.337.947
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	-22.864.919	-22.349.411
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	6.275.249	6.296.318
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	-5.113.117	-5.017.287
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	12.213	9.673
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	3.084.658	2.824.180
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	302	4
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	448.699	140.101
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	566.294	650.413
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016		0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	1.947.172	1.923.436
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	438
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	312	428
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	119.508	107.669
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	1.141	1.141
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	1.230	550
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	61.585	36.340
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	13.213	17.825
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026		0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	48.372	18.515
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	11.992.796	12.220.791
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	132.925	141.158
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	2.352.286	2.212.289

20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	56.116	44.232
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	1.535.235	1.470.678
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	323.258	318.330
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	349.911	293.630
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	49.421	52.700
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040		0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041		0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	18.057	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	20.288	32.719
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	9.640.510	10.008.502
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	36.738	47.759
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
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	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	9.482.771	9.960.743
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	121.001	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	11.992.796	12.220.791
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	132.925	141.158

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 391.755 EUR in sredstva iz presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2006 v višini 25.128.

Vir za ostale investicije in opremo je bila amortizacija in tekoči prihodki v skupni višini 113.667 EUR, od tega v LPN 37.732 EUR. V znesek je vključena tudi nabava zaščitne obleke in avtogum, ki je izkazana v skupini kontov amortizacije in katere vrednost je znašala 62.012 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 v primeru, ko ustanovitelj ne zagotovi pokritja v višini obračunane amortizacije. Obračunana amortizacija je v letu 2009 znašala 986.237,18 EUR. S sredstvi iz tekočega

poslovanja je bila pokrita v višini 123.001,31 EUR, za 16.379,61 so obremenjene zaloge proizvodov (vzrejališče fazanov v LPN Fazan Beltinci). Za razliko v višini 835.834,86 EUR je bila znižana obračunana amortizacija v stroških in obremenjen vir za sredstva prejeta v upravljanje, 11.021,40 EUR 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 198.699 EUR, 250.000 EUR je vezano pri zakladnici, saldo v blagajni je na dan 31.12.2008 znašal 302 EUR.

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 566.293 EUR, od tega je nezapadlih 441.330 EUR, zapadlih do 60 dni 53.396 EUR in nad 60 dni 16.694 EUR nad 90 dni 54.874 EUR. Od tega je spornih terjatev v višini 8.443 EUR (kupci v Sloveniji), terjatve do kupcev v EU znašajo 66.243 EUR, do kupcev iz tujine pa 58.602 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 2009, v višini 1.718.900 EUR, še nezapadle terjatve do SKZG v višini 134.357 EUR in druge terjatve do občin in drugih uporabnikov EKN v višini 93.915 EUR.

Kratkoročne terjatve iz financiranja v višini 312 EUR predstavljajo terjatve iz naslova prefakturiranih stroškov v znesku 197 EUR in terjatve za javna dela v občini Puconci v znesku 115 EUR.

Druge kratkoročne terjatve v znesku 119.507 EUR vsebujejo terjatve iz naslova nadomestil plač - refundacij v višini 79.474 EUR, terjatve do delavcev in terjatve do projektov v skupni višini 37.149 EUR, terjatve za vstopni DDV v višini 2.884 EUR. Terjatve do delavcev predstavljajo odtegljaje pri plači, ki bodo izvršeni v januarju 2009 za stroške mobilne telefonije in druge terjatve.

Neplačani odhodki v višini 1.141 EUR in aktivne časovne razmejitev v višini 1.230 EUR so vnaprej plačani stroški, ki se nanašajo na naslednje obračunsko obdobje (zavarovalnica, uradni list...).

Na kontu zalog izkazujemo zalogo materiala v višini 13.213 EUR in zalogo nedokončane proizvodnje v višini 48.372 EUR. Zaloge predstavljajo krmo, ki jo porabljajo v LPN. LPN Fazan Beltinci, ki se ukvarja s proizvodnjo - vzrejo perjadi pa kot nedokončano proizvodnjo izkazuje mlade fazane in drugo perjad. V letošnjem letu smo ovrednotili stroške proizvodnje, ki so nastali pri vzreji perjadi in za njih obremenili nedokončano proizvodnjo, kamor smo obenem prenesli tudi matično jato, ki smo jo doslej izkazovali v osnovnih sredstvih. Razlog je bil v kratki dobi aktivnosti matične jate, saj se je najmanj 2 krat letno obnavljala oziroma zamenjala.

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 smo knjižili obračunano amortizacijo za leto 2009.

Na kontih izven bilančne evidence je prikazano stanje v višini 132.925 EUR in vključuje vrednost zaščitnih sredstev, ki so odpisana, vendar so v uporabi in odpisan drobn inventar, ki ga je ZGS pred uveljavitvijo novega Zakona o računovodstvu (Ur.I.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. STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

NAZIV	Oznaka za AOP	Z N E S E K							
		Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek v ednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+705+706+707)	700	36.920.185	27.581.194	644.305	41.715	546.508	413.897	986.237	8.822.733
A. Dolgoročno odloženi stroški	701			467					467
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	297.527	214.496	135.765	0	79.532	11.649	14.368	136.545
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	2.324.599	0	672	0	4.180	0	0	2.321.091
E. Zgradbe	705	28.001.741	22.349.411	174.625	0	108.948	78.467	593.975	5.202.499
F. Oprema	706	6.256.354	5.012.355	322.776	36.304	326.974	314.042	377.894	1.149.645
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	39.964	4.932	0	5.411	26.874	9.739		12.486
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (709+710+711+712+713+714+715)	708	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723)	716	0	0	0	0	0	0	0	0

3.3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2009

(v eurih, 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 (861+862-863+864)	860	24.748.601	23.393.904
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	24.746.739	23.391.775
	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	1.862	2.129
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	2.815	18.951
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	368.292	135.096
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	25.119.708	23.547.951
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	4.016.854	4.469.520
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	246.908	9.818
460	STROŠKI MATERIALA	873	873.256	1.106.578
461	STROŠKI STORITEV	874	2.896.690	3.353.124
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	20.579.669	18.697.670
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	15.782.937	13.959.788
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	2.489.455	2.422.270
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	2.307.277	2.315.612
462	G) AMORTIZACIJA	879	123.001	293.378
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
del 465	I) DAVEK OD DOBIČKA	881	0	0
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	882	52.263	38.864
467	K) FINANČNI ODHODKI	883	290	182
468	L) DRUGI ODHODKI	884	226.630	47.913
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887)	885	0	424
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	886	0	
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	887	0	424
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884+885)	888	24.998.707	23.547.951
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888)	889	121.001	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (888-870)	890	0	
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	891	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (□ ello število)	892	796	793
	Število mesecev poslovanja	893	12	12

Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov ZGS za leto 2009:

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 107%. Finančni prihodki zajemajo prejete obresti od sredstev na podračunu in od vezanih prostih sredstev pri Zakladnici. Drugi prihodki vključujejo prihodke od rešenih odškodninskih zahtevkov do zavarovalnic in subvencije, ki so jih na podlagi oddanih vlog v letu 2008 in delno 2009 od Agencije za kmetijske trge prejela LPN. V postavko so vključeni tudi prihodki v višini 165.524, ki jih je po sklepu Vlade nakazalo MOP za nepravilne obveznosti iz leta 2007 (ZGS izkazoval izgubo v poslovanju).

Odhodki vključujejo vse stroške materiala in storitev ter stroške dela za zaposlene, ki so izvajali naloge javne službe in tržne dejavnosti v letu 2009, stroške amortizacije, ki je oblikovana v višini, ki jo je možno pokriti s tekočimi prihodki. Izredni odhodki predstavljajo nakazane odškodnine za nastale škode po divjadi v območjih LPN.

3.4. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2009 PO VRSTAH DEJAVNOSTI

(v eurih, 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 (661+662-663+664)	660	21.939.618	2.808.983
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	21.937.756	2.808.983
	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	1.862	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	555	2.260
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	195.918	172.374
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	22.136.091	2.983.617
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	2.919.913	1.096.941
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	246.908
460	STROŠKI MATERIALA	673	575.920	297.336
461	STROŠKI STORITEV	674	2.343.993	552.697
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	18.967.315	1.612.353
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	14.556.186	1.226.751
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	2.292.871	196.584
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	2.118.258	189.018
462	G) AMORTIZACIJA	679	75.070	47.931
463	H) REZERVACIJE	680	0	0

del 465	I) DAVEK OD DOBIČKA	681	0	0
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	682	34.232	18.032
467	K) FINANČNI ODHODKI	683	0	290
468	L) DRUGI ODHODKI	684	6.538	220.092
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (686+687)	685	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	686	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	687	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684+685)	688	22.003.068	2.995.639
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-688)	689	133.023	
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (688-670)	690	0	12.022
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	691	0	0

Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov ZGS za leto 2009 po vrstah dejavnosti:

ZGS opravlja javno gozdarsko službo in tržno dejavnost, ki jo deli na opravljanje dejavnosti storitev v gozdarstvu, dejavnosti lova, gojitve divjadi ter lovskih storitev.

ZGS ima zagotovljeno ločeno računovodsko spremljanje dejavnosti javne službe, tržne dejavnosti in ostalih dejavnosti (projektov), ki jih izvaja.

Ločeno računovodsko spremljanje se zagotavlja z vodenjem posebne evidence v okviru analitičnih pod – kontov in vzpostavljenim sistemom stroškovnega računovodstva in sicer z opredelitvijo stroškovnih mest po funkciji - za izvajanje posamezne dejavnosti in prostorsko po posameznih organizacijskih enotah.

Na stroškovna mesta se direktno knjižijo vsi prihodki, stroški dela in neposredni stroški, ki so posledica opravljanja posamezni dejavnosti.

Pri razmejevanju splošnih stroškov, katerih ni možno direktno pripisati posamezni dejavnosti, torej se nanašajo tako na dejavnost javne gozdarske službe in na opravljanje drugih storitev (razen LPN, ki je tudi v tem delu ločeno od ostalega poslovanja), 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 gozdarskem delu tržne dejavnosti. Tako je v letu 2009 ugotovljen delež za tržno dejavnost, ki se izvaja na centralni in območnih enotah ZGS predstavljal 2,52% (v letu 2008 2,86%, v letu 2007 - 4,26 %).

Struktura prihodkov glede na vrsto dejavnosti je v letu 2009 sledeča:

- Javna gozdarska služba 88 % (leto 2008 87%, leto 2007 86%, leto 2006 85%, leto 2005 86%, leto 2004 -92%)
- Tržna dejavnost 12% (leto 2008 13%, leto 2007 14%, leto 2006 15% leto 2005 14%, leto 2004- 8%)

Struktura prihodkov glede na vir financiranja je v letu 2009 sledeča:

- Prihodki pridobljeni iz proračuna za izvajanje javne službe 87% (leto 2008 86%, leto 2007 84%, leto 2006 84% , leto 2005 85%)
- Prihodki pridobljeni na trgu in iz drugih virov 13 %.

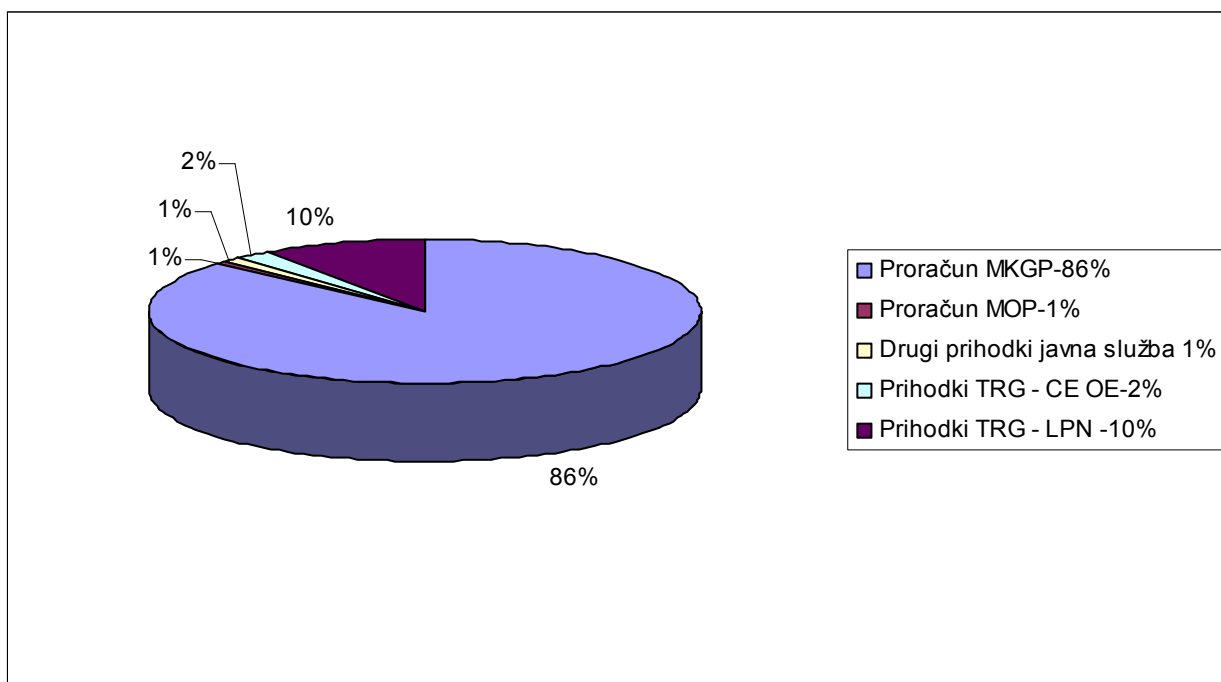
Višji delež proračunskih sredstev v primerjavi s preteklim letom je delno posledica dodatnih sredstev, ki jih je ZGS prejel v letu 2009 za odpravo nesorazmerij novega plačnega sistema in nakazila obveznosti iz leta 2007 s strani MOP.

Prihodki javne gozdarske službe vključujejo prihodke iz proračuna v višini 21.938.680 EUR, od tega prejeta za leto 2009 iz postavke MKGP 21.673.157 EUR in iz MOP 265.523 EUR. Vključeni so še prihodki od dotacij in kotizacij za izobraževanje lastnikov gozdov v višini 125.183 EUR, prihodki od projektov 29.972 EUR in drugi prihodki v višini 42.256 EUR.

Prihodki tržne dejavnosti vključujejo prihodke, ki jih je centralna in območne enote ZGS pridobila na trgu iz naslova opravljanja storitev v gozdarstvu, dela, ki jih v skladu s 57. členom ZOG izvaja za Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov (SKZG), oddajo premoženja v najem in drugo dejavnostjo v višini 568.589 EUR in prihodke LPN v višini 2.415.029 EUR.

Poslovni izid na javni gozdarski službi je pozitiven in znaša 133.023 EUR. Presežek prihodkov nad odhodki na javni službi bi moral znašati najmanj 165.524 EUR, torej v višini sredstev, ki so bila prejeta za kritje izgube iz leta 2007. Vendar zaradi ponovnega neplačila nalog, ki jih je ZGS izvedel v letu 2009 za MOP, ZGS celotne izgube iz leta 2007 ne bo pokril. Poslovni izid na gozdarskem delu tržne dejavnosti je pozitiven in znaša 88.569 EUR, na tržni dejavnosti, ki jo izvajajo LPN pa je negativen in znaša 100.591 EUR, torej je v skupnem izid tržne dejavnosti negativen v višini 12.022 EUR.

Struktura prihodkov po virih financiranja:



3.5. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZGS PO NAČELU denarnega toka za leto 2009

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	25.593.624	23.699.392
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	22.596.843	20.401.698

	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	22.423.522	20.112.093
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	22.382.989	20.098.388
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	21.990.083	19.577.854
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	392.906	520.534
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	40.533	12.011
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	40.533	12.011
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	0	1.694
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411		1.694
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	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 (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	173.321	289.605
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	141.782	193.314
del 7102	Prejete obresti	422	0	0
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	29.677	30.643
72	Kapitalski prihodki	425	0	54.037
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	1.862	11.611
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	2.996.781	3.297.694
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	2.733.217	3.059.922
del 7102	Prejete obresti	433	2.569	19.199
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	94.983	111.312
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	166.012	107.261
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	25.181.786	24.238.542
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	22.225.960	21.388.630
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	16.320.597	14.272.221
del 4000	Plače in dodatki	440	14.407.472	12.224.041
del 4001	Regres za letni dopust	441	502.020	504.547
del 4002	Povračila in nadomestila	442	1.223.495	1.218.626
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	118.895	212.502
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	1.567	17.351
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0

del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	67.148	95.154
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	2.589.567	2.268.496
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	1.257.928	1.088.822
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	1.007.763	872.276
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	8.534	7.385
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	14.215	12.305
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	301.127	287.708
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	2.803.562	3.781.938
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	469.278	546.334
del 4021	Posebni material in storitve	455	117.192	334.318
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	466.271	488.455
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	147.383	145.635
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	1.008.894	1.400.392
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	57.483	78.144
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	251.960	246.725
del 4027	Kazni in odškodnine	461		0
del 4028	Davek na izplačane plače	462		197.666
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	285.101	344.269
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 (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	512.234	1.065.975
4200	Nakup zgradb in prostorov	471		11.521
4201	Nakup prevoznih sredstev	472		575.336
4202	Nakup opreme	473	203.504	235.833
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	37.025	111.293
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	175.297	108.748
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	28.526	1.390
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477		0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	67.882	21.854
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 (482+483+484)	481	2.955.826	2.849.912
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	1.513.613	1.412.749
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	242.390	228.722
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	1.199.823	1.208.441
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	411.838	0
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486		539.150

Pojasnilo k izkazu prihodkov in odhodkov ZGS za leto 2009 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 21.673.157 EUR, od tega je znašalo nakazilo v mesecu januarju za

stroške javne službe za december 2009 1.718.900 EUR, za naloge v obdobju januar november 2009 pa 19.954.257 EUR. Nakazila po pogodbi z MOP za leto 2009 so znašala 99.999 EUR, za naloge opravljene v letu 2008 je bilo v letu 2009 nakazano 51.403 EUR. MOP je v letu 2009 nakazalo sredstva v višini 165.524 EUR za izvedbo nalog javne službe opravljenih v letu 2007. Za investicije je bilo iz postavke 1841 nakazano 391.755 EUR (zahtevke je znašal 391.775 EUR), v znesku prejeta sredstva iz državnega proračuna pa je zajeto še nakazilo v višini 1.151 EUR, ki jih je ZGS prejel kot vračilo deleža prispevka za telekomunikacije.

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 prihodkov nad odhodki torej ni rezultat poslovanja ZGS v letu 2009, pač pa presek stanja denarnega toka na dan 31.12.2009, upoštevajoč navedena merila.

3.6. Drugi podatki in pojasnila

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

ZGS v svojih poslovnih knjigah ne izkazuje podatkov o danih posojilih in prejetih vračilih ter o izdatkih, namenjenih nakupu kapitalskih deležev, in prejemkih iz naslova prodaje deležev, zato je izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov brez vrednosti.

Izkaz financiranja določenih uporabnikov

ZGS se ne zadolžuje, zato v svojih poslovnih knjigah ne izkazuje podatkov o prejetih zneskih iz najetih posojil in ne podatkov o odplačilih glavnice najetih posojil v obdobju 1. 1. do 31. 12. 2009. V izkazu računa financiranja določenih uporabnikov je le podatek o spremembi sredstev na računih, in sicer za znesek presežka prihodkov nad odhodki v denarnem toku. Ta podatek je razviden iz izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

ZGS nima dolgoročnih finančnih naložb in posojil, zato je tudi ta izkaz brez podatkov.

4. PRIHODKI

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

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2008	Plan 2009	Realizacija 2009	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Prihodki iz proračuna MKGP, MJU	20.015.322	21.673.157	21.673.157	108	100
2	Prihodki MOP	254.072	100.000	99.999		100
3	Storitve za sklad kmetijskih zemljišč in gozdov	383.635	311.200	343.054	89	110
4	Prihodki iz drugih virov	336.993	384.800	392.974	117	102
5	Prihodki - projekti	103.689	51.780	29.972	29	58
6	Prihodki MOP- Sklep Vlade RS 2008			165.524		
	SKUPAJ PRIHODKI	21.093.711	22.520.937	22.704.680	108	101

Skupni prihodki javne gozdarske službe in tržne dejavnosti centralne in območnih enot so glede na načrtovane realizirani 101%. Višji od načrtovanih so realizirani drugi prihodki v katere so vključeni prihodki, ki jih ZGS realizira na trgu.

4.1.1. Prihodki javne gozdarske službe

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2008	Plan 2009	Realizacija 2009	%	
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Prihodki iz proračuna MKGP	20.015.322	21.049.474	21.049.474	105	100
2	Prihodki MOP -redni	254.072	100.000	99.999		100
3	Prihodki MJU		623.683	623.683		
4	Prihodki od dotacij in kotizacij	87.221	130.000	125.183	144	96
5	Drugi prihodki	23.373	25.000	195.918	838	784
6	Drugi prihodki javna služba in projekti	110.087	51.780	41.834	38	81
	Skupaj prihodki javna služba	20.490.075	21.979.937	22.136.091	108	101

Na podlagi sklenjene pogodbe in dodatkov k pogodbi o opravljanju in financiranju javne gozdarske službe je bilo za opravljene naloge javne gozdarske službe prejetih 19.330.574 EUR, 623.683 EUR za odpravo nesorazmerij iz proračuna za leto 2009, in 1.718.900 EUR iz proračuna za leto 2010, za kritje stroškov nastalih v decembru 2009.

Stroški nalog javne službe, katere financiranje je v pristojnosti MOP opravljenih v letu 2009 so znašali 166.513 EUR. MOP je na podlagi pogodb o financiranju nakazal 99.999 EUR. Prihodki od dotacij in kotizacij za lastnike gozdov, so realizirani 96% medtem, ko drugi prihodki vključujejo nakazilo MOP za naloge izvršene v letu 2007, oziroma za pokritje izgube izkazane v Zaključnem računu za leto 2007.

4.1.2. Prihodki tržne dejavnosti centralne in območnih enot ZGS

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2008	Plan 2009	Realizacija 2009	%	
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Storitve za sklad kmetijskih zemljišč in gozdov	383.635	311.200	343.054	89	110
2	Najemnine za prostore in objekte	81.259	81.800	74.468	92	91
3	Najemnine počitniške kapacitete	22.012	22.000	21.207	96	96
4	Neobvezna mnenja, karte	887	5.000	13.737		275
5	Drugi prihodki- od tega	115.843	121.000	116.123	100	96
	storitve v gozdovih drugih večjih lastnikov	64.933	80.000	81.605	126	102
	prodaja nalepk	5.242	6.000	5.201	99	87
	finančni prihodki	17.239	10.000	2.220	13	22
	Izredni prihodki, provizije in ostalo	28.429	25.000	27.097	95	108
	Skupaj prihodki tržna dejavnost	603.636	541.000	568.589	94	105

V skupnem je realizacija prihodkov od prodaje storitev in iz drugih virov v letu 2009 za 5% višja od načrtovane. Prihodki od opravljenih storitev, ki jih je ZGS izvajal 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 110% in so usklajeni z pogodbenim zneskom. 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

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Real 2008	Plan 2009	Real 2009	%	
					P/R	P/R
1	Prodaja divjačine	729.182	594.390	521.376	72	88
2	Trofeje	913.714	1.050.750	915.758	100	87
3	Storitve lovskim gostom	275.696	208.822	294.820	107	141
4	Netrofejna divjad	64.451	48.509	139.188	216	287
5	Mala divjad	339.396	474.466	350.406	103	74
6	Ostali prihodki	131.802	259.446	193.481	147	75
	projekti, raziskovalne naloge	1.641	50.223	1.419	86	3
	stanarine	5.325	5.326	5.118	96	96
	najemnine	7.913	8.144	6.267	79	77
	subvencije	111.724	107.008	171.500	154	160
	ostali drugi prihodki	5.199	88.745	9.177	177	10
	SKUPAJ	2.454.241	2.636.383	2.415.029	98	92

Realizacija prihodkov v LPN v skupnem ne dosega načrtovane višine, kljub temu, da je bil odstrel divjadi skoraj v celoti realiziran. V strukturi prihodkov so višji od načrtovanih prihodki od storitve lovskim gostom in prihodki od netrofejne divjadi, medtem, ko so prihodki od trofej, male divjadi, 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 bilo nakazilo izvršeno le delno, delno pa je bila odločba s strani Agencije za kmetijske trge iz še nepojasnenega razloga zavržena, zato je bil vložena pritožba. Fizična realizacija načrtovanega odstrela v LPN, ki je bila sledeča:

- srnjad 98%
- jelenjad 98%
- gams 97%
- divji prašič 104 %
- muflon 101%

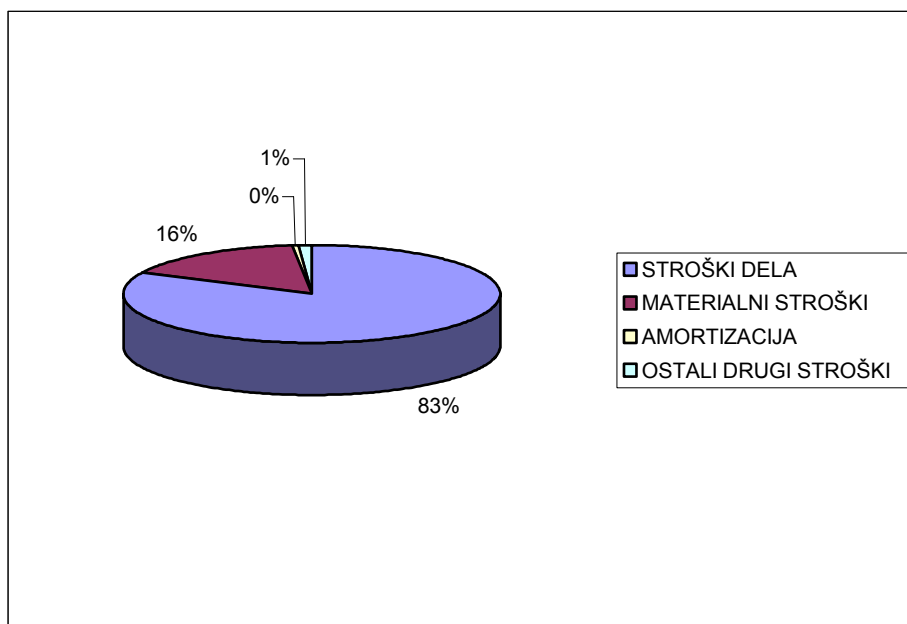
Struktura prihodkov, je v primerjavi s predhodnimi leti sledeča:

- trofeje 38%, leto 2008 - 37%, leto 2007- 42%, leto 2006 -42%, leto 2005 - 42% leto 2004 - 51%, leto 2003 – 55% 2002 – 44%, 2001 - 46%
- prodaja divjačine 22%, leto 2008 - 30%, leto 2007 - 20%, leto 2006 - 25%, leto 2005 - 26%, leto 2004 - 31 %, leto 2003 – 30%, 2002 40%, 2001 - 36 %
- netrofejna divjad6%, leto 2008 - 3%, leto 2007 - leto 2%, leto 2006 - 4%, leto 2005 - 4%, leto 2004 -1%, leto 2003-1% 2002-1%, 2001 - 3%
- storitve lovskim gostom12%, leto 2008 11%, leto 2007 - 12%, leto 2006 - 20%, leto 2005 - 10%, leto 2004 - 9 % , leto 2003 – 9%, 2002 9%, 2001 - 10%
- ostali prihodki 8%, leto 2008 - 5%, leto 2007 - 3%, leto 2006 - 9%, leto 2005 - 8%, leto 2004 – 8% leto 2003 –5%, 2002- 6%, 2001 - 5%
- mala divjad 15%, leto 2008 - 14%, leto 2007 - 21%, leto 2006 - 8%, leto 2005 -10%.

5.ODHODKI

Realizirani odhodki ZGS znašajo 24.998.707 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi nižji za 1 %, v primerjavi z realizacijo predhodnega leta pa višji za 6%. V strukturi predstavljajo odhodki javne službe 88% (leto 2008 88%, leto 2007- 86%) in znašajo 22.003.068 EUR, odhodki tržne dejavnosti pa 12% ali 2.995.639 EUR. Odhodke ZGS v tabeli na strani 25, prikazujemo ločeno za dejavnost javne službe, tržno dejavnost centralne in območnih enot, ter ločeno odhodke tržne dejavnosti, ki se izvaja v LPN.

Struktura odhodkov po namenih:



Glede na načrtovane odhodke je realizacija sledeča:

- stroški dela 98%
- materialni stroški 105%
- amortizacija 66%
- drugi odhodki med katerimi največji delež (85%) predstavljajo škode po divjadi v LPN, 140%

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

Odhodki javne službe in tržne dejavnosti centralne in območnih enot v % dosegajo načrtovano višino, nominalno pa so realizirani nižje od načrtovanih za 37.929 EUR. V nadaljevanju prikazujemo odhodke po posameznih skupinah:

Z.št.	VRSTA ODHODKA	Realizacija 2008	Plan 2009	Realizacija 2009	%	
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Plače s prispevki in davki	15.624.235	17.712.968	17.508.492	112	99
2	Drugi osebni prejemki	1.818.858	1.858.286	1.815.791	100	98
3	Pomožna dela - načrtovanje	158.717	135.125	134.584	85	100
4	Izobraževanje	293.160	272.917	227.128	77	83
5	Drugi stroški materiala in storitev	3.033.590	2.436.089	2.695.869	89	111
6	Amortizacija, zaščitna sredstva	283.562	99.752	92.368	33	93
7	Drugi odhodki - projekti	5.923	5.800	8.856	150	153
	SKUPAJ ODHODKI	21.218.045	22.520.937	22.483.088	106	100

Finančno ovrednotene naloge javne službe:

	VRSTA DEJAVNOSTI	Realizacija 2008	Plan 2009	Realizacija 2009	%R08	%P09	%R09
1	Stiki z lastniki in javnostjo	2.263.556	2.431.656	2.372.556	11,00	11,09	10,80
	svetovanje in izobraževanje	1.767.768	1.899.049	1.871.005	8,59	8,66	8,52
	delo z javnostjo	495.788	532.607	501.551	2,41	2,43	2,28
2	Gozdnogospodarsko načrtovanje	3.395.334	3.647.485	3.449.802	16,50	16,63	15,70
3	Naravovarstveni nadzor	14.800	21.498	0	0,07	0,10	0,00
4	Gojenje in varstvo gozdov	8.318.671	8.936.447	8.759.705	40,43	40,75	39,87
5	Gozdna tehnika	2.117.259	2.274.495	2.697.475	10,29	10,37	12,28
	tehnologija	1.044.406	1.121.968	1.419.609	5,08	5,12	6,46
	gozdne prometnice	1.072.853	1.152.527	1.277.866	5,21	5,26	5,82
6	Gozdne živali in lovstvo	730.999	606.747	702.855	3,55	2,77	3,20
	spremljanje izvajanja del za izboljšanje življenjskih razmer divjadi in druga dela na področju lovstva	491.727	528.245	536.442	2,39	2,41	2,44
	Intervencijska skupina in ocenjevanje škod po zavarovanih živalskih vrstah	92.809	54.272	76.199	0,45	0,25	0,35
	Intervencijska skupina in druga dela v izvedbi LPN	146.463	24.230	90.214	0,71	0,11	0,41
7	Druga strokovna opravila	1.716.970	1.844.479	1.857.920	8,35	8,41	8,46
8	Drugo	2.015.660	2.165.350	2.132.684	9,80	9,87	9,71
	SKUPAJ javna služba	20.573.249	21.928.157	21.972.997	100	100	100

Ovrednotenje nalog je opravljeno na podlagi evidentiranih delovnih ur po posameznih opravilih, upoštevajoč odhodke javne službe, ki so prikazani v tabeli na strani 25, od katerih so odšteti stroški projektov v skupni višini 29.972 EUR. Podrobneje so v tabeli na strani 30 prikazani stroški nalog izvedenih na področju naravovarstva, intervencijske skupine in ocenjevanja škod po zavarovanih vrstah.

5.1.1. Plače s prispevki in davki delodajalca

Plače s prispevki delodajalca predstavljajo 78% (v letu 2008 74%, v letu 2007- 71%) odhodkov javne službe. V primerjavi z načrtovanimi so realizirani 99%. Posledica večjega deleža je odprava nesorazmerij v skladu z ZSPJS, ki znaša 3,6 % od izplačane mase plač. V ZGS je bilo v letu 2009 na centralni in območnih enotah, izračunano na podlagi delovnih ur, zaposlenih povprečno 726 delavcev. Načrtovano število zaposlenih upoštevajoč 2% uznižanje je bilo 735 zaposlenih. Po stanju 31.12.2009 je bilo zaposlenih 739 delavcev, s tem, da so 3 nadomeščali zaposlene na daljši odsotnosti, 1 delavec pa je zaposlen na projektu, enemu pa je poteklo delovno razmerje z 31.12.2009.

Povprečna izplačana plača v letu 2009 na zaposlenega je znašala 1.641,24 EUR bruto, (v letu 2008 - 1.407,50 EUR, v letu 2007 - 1.253,81 EUR). V letu 2009 je bilo zaposlenim ZGS obračunanih in izplačanih 67 nadur. Skupna vrednost izplačane delovne uspešnosti je znašala 118.895 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 10.826 EUR. Izplačani dodatek za pripravljenost za člane intervencijske skupine imenovane s strani MOP je znašal 24.864 EUR bruto.

V nadaljevanju je prikazana struktura delovnih ur:

STRUKTURA DELOVNIH UR	delovne ure 2008	delovne ure 2009	% S/09	% 09/08
Naloge javne službe	1.219.639	1.227.663	78	101
Projekti	2.224	2.431	0	109
Tržna dejavnost	48.378	36.897	2	76
Neefektivne ure prazniki	69.709	39.241	3	56
Neefektivne ure- dopusti	201.014	202.631	13	101
Neefektivne ure- bolniške v breme ZGS	25.419	31.722	2	125
bolniške - refundacije	35.677	28.267	2	79
SKUPAJ	1.602.060	1.568.852	100	98

V delovne ure javne gozdarske službe je všteto tudi 9.260 ur, ki so jih opravili zaposleni na nalogah javne službe, katere financiranje je v pristojnosti MOP. Od tega so zaposleni v LPN opravili 5.855 ur.

5.1.2. Drugi osebni prejemki

Z.št.	VRSTA ODHODKA	Realizacija 2008	Plan 2009	Realizacija 2009	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Prevoz na delo	667.965	675.921	668.463	100	99
2	Jubilejne nagrade, odpravnine	74.295	98.880	62.766	84	63
3	Regres za letni dopust	503.730	504.000	498.495	99	99
4	Solidarnostne pomoči	14.776	15.015	12.128	82	81
5	Regres za prehrano	558.092	564.470	573.939	103	102
	SKUPAJ	1.818.858	1.858.286	1.815.791	100	98

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 regresa za prehrano, kar je posledica manjšega števila izplačanih dnevnic za službena potovanja.

5.1.3. Stroški materiala in storitev

Stroški materiala in storitev predstavljajo 14 % (v letu 2008 -16%, v letu 2007 - 20%), vseh odhodkov ter so v primerjavi z načrtovanimi realizirani 108%, od tega stroški materiala 103%, stroški storitev 108%. Višja realizacija stroškov materiala in storitev od načrtovane je posledica tega, da so bile v skladu z varčevalnimi ukrepi Vlade RS, že tako nizke postavke še dodatno znižane, kar je bilo glede na cene na trgu določenih storitev in materialov, na katere se ne da vplivati nerealno. To je je posebno odrazilo tako na stroških poslovnih prostorov kot tudi poslovanja.

Realizacijo materialnih stroškov prikazujemo po posameznih dejavnostih in skupinah v tabeli poročila na strani 26, podrobno pa so stroški po analitično prikazani v primerjavi z načrtovanimi tudi v tabeli poročila na strani 29.

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

Z.št.	VRSTA ODHODKA	Realizacija 2008	Plan 2009	Realizacija 2009	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Izobraževanje lastnikov gozdov	169.490	182.069	123.332	73	68
2	Izobraževanje in osveščanje javnosti	45.143	29.043	41.152	91	142
3	Izobraževanje delavcev ZGS	78.527	61.805	62.644	80	101
	SKUPAJ	293.160	272.917	227.128	77	83

Realizacija stroškov je nižja od načrtovane. V stroške izobraževanja zaposlenih so vključeni tudi stroški službenih poti v tujino, prikazani so v tabeli na strani 27.

5.1.3.2. Gozdnogospodarsko načrtovanje

Stroški gozdnogospodarskega načrtovanja so v primerjavi z načrtovanimi realizirani 100%. V strukturi so v celoti realizirana pomožna dela, medtem, ko so višji od načrtovanih stroški materiala, nižje pa storitve.

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 3% in je posledica povečanja povečanih stroškov kurilnega olja za ogrevanje, komunalnih storitev in elektrike in najemnin v tistem delu, ko le te vključujejo tudi obratovalne stroške (centralna enota ZGS). ZGS ima v najemu 47 poslovnih prostorov na 11 območnih in na centralni enoti v skupni izmeri 2.484 m². Poslovni prostori, ki so v upravljanju ZGS, so porazdeljeni na 140 lokacij po celi Sloveniji.

5.1.3.5. Stroški poslovanja in računalništva

Stroški poslovanja so v primerjavi z načrtovanimi višji za 36%, vendar so v primerjavi z realizacijo predhodnega leta nižji za 1%, kar kaže, da so bili na tudi tem področju upoštevani varčevalni ukrepi.

5.1.3.6. 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 25%, vendar je nižja od realizacije 2008 za 19 %.

5.1.3.7. Službeni prevozi

Stroški službenih prevozov predstavljajo v strukturi materialnih stroškov 41% (leto 2008 - 43%). Realizacija je v primerjavi z načrtovano višja za 8% in je deloma posledica višjih cen goriva, deloma pa tudi povečanih stroškov vzdrževanja. V primerjavi z letom 2008 je realizacija 82%. 80% (v letu 2008 - 83%) postavke predstavlja strošek povračil za opravljene kilometre z lastnimi vozili zaposlenih, 20 % (v letu 2008 17 %) pa so stroški službenih vozil. ZGS ima v uporabi 134 službenih vozil, od tega na centralni in območnih enotah ZGS 130. V letu 2009 je bilo prevoženih (brez LPN) 1.734.187 kilometrov (v letu 2008 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. Poročilo o stroških službenih prevozov v ZGS za leto 2009 je v prilogi poročila na strani 40.

5.1.3.8. Varstvo pri delu, material storitve, oprema

V letu 2009 je bila izvršena dobava čevljev na podlagi izvedenega javnega naročila v letu 2008. Izvedeni so bili zdravstveni pregledi in cepljenja po programu, ter nabavljeni repelenti za terenske delavce.

5.1.3.9. Stroški na področju lovstva – zavarovane živalske vrste

Postavka vsebuje vse stroške materiala in storitev, vključno z prevozi, ki bremenijo dejavnost lovstva, ki jo financira MOP. Skupni stroški, ki vključujejo tudi plače za naloge na tem področju so v letu 2009 znašali 166.413 EUR, s strani MOP je bilo nakazano 99.999 EUR. S troški po posameznih nalogah in organizacijskih enotah so prikazani v prilogi na strani 29.

5.1.3.10. Drugi odhodki

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

Odhodki so po omenjenih skupinah prikazani v tabeli na strani 26.

5.2. Odhodki lovišč s posebnim namenom

Z.št.	VRSTA ODHODKA	Realizacija 2008	Plan 2009	Realizacija 2009	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Plače s prispevki in davki	1.093.224	1.237.458	1.112.613	102	90
2	Drugi osebni prejemki	161.352	171.520	142.772	88	83
3	Biotehniška vlaganja in krma	165.957	152.155	139.033	84	91
4	Stroški materiala, storitev in drugi odhodki	899.557	951.922	837.229	93	88
5	Stroški prodanih zalog			246.908		
6	Amortizacija in investicije	9.817	123.328	37.065	378	30
	SKUPAJ	2.329.907	2.636.383	2.515.620	108	95

Realizacija odhodkov LPN je za 5% nižja od načrtovane, ob izločitvi stroškov amortizacije pa so odhodki realizirani 99%. V skupnem LPN zaključujejo leto s presežkom odhodkov ki znaša 100.591 EUR. V letu 2009 so v odhodkih ločeno prikazani odhodki, ki se vežejo na proizvodnjo, ki se izvaja v LPN Fazan Beltinci.

V prilogi finančnega poročila je v tabeli na strani 25 prikazana skupna realizacija prihodkov in odhodkov LPN za leto 2009, na straneh od 31 do 36 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 2009 na podlagi delovnih ur zaposlenih 70 delavcev, po stanju 31.12.2009 pa 73 delavcev. Povprečna izplačana bruto plača v letu 2009 1.184,95 EUR, (v letu 2008 - 1.104,23 EUR (leto 2007 - 955,35 EUR).

5.2.2. Drugi osebni prejemki

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

Z.št.	VRSTA ODHODKA	Realizacija 2008	Plan 2009	Realizacija 2009	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Prevoz na delo	36.861	41.444	34.861	95	84
2	Jubilejne nagrade, odpravnine	20.067	20.760	11.986	60	58
3	Regres za prehrano	52.374	57.271	52.158	100	91
4	Regres za letni dopust	51.472	51.450	43.767	85	85
5	Solidarnostne pomoči	578	595		0	0
	SKUPAJ	161.352	171.520	142.772	88	83

5.2.3. Stroški materiala, storitev in biotehnična vlaganja

Delež stroškov materiala in storitev v strukturi odhodkov znaša 33%. Stroški materiala in storitev v skupnem, vključno z stroški proizvodnje v LPN Fazan Beltinci presegajo načrtovane za 3%. Analiitično so stroški prikazani v tabeli na strani 36.

Nekoliko nižja načrtovanih za 9% so biotehnična vlaganja. Postavka vključuje storitve s kmetijsko mehanizacijo (vzdrževanje travnih površin, košnja in baliranje sena), stroške krmil. Izvajalci za vzdrževanje travnih površin, košnjo in baliranje sena so bili izbrani z javnim razpisom v letu 2008. Za krmila pa je bil izveden javni razpis v letu 2009.

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

Realizacija glede na vir financiranja:

Z.št.	Namen	Plan 2009	REAL 2009	VIR 1	VIR - 2	VIR - 3	VIR - 4
		EUR					
1	Vzdrževanje objektov in opreme	192.000	171.065	171.065			
2	Računalniška oprema	199.775	236.103	210.975		25.128	
3	Ostala oprema,	0	13.896	9.715			4.181
4	Nakup poslovnih prostorov	130.000					
5	Drobni inventar - instrumenti	19.660	19.619				19.619
	SKUPAJ	541.435	440.683	391.755	0	25.128	23.800
6	Zaščitna sredstva, avtogume	80.092	52.135				52.135
	VSEGA SKUPAJ	621.527	492.818	391.755	0	25.128	75.935

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 2009 znašala 440.683 EUR, stroški nakupa avtogum in zaščitnih sredstev so znašali 52.135 EUR.

Iz proračuna za leto 2009 je bilo za investicije v objekte in opremo na postavki javne gozdarske službe zagotovljenih 391.775 EUR (nakazano 391.755 EUR). Glede na šele v mesecu oktobru 2009 pridobljeno soglasje k finančnemu načrtu je bil rok za izvedbo investicij izredno kratek. Za

nabavo računalniške opreme je bil izveden javni razpis, investicijska dela na objektih so bila izvedena v skladu z zakonom o javnih naročilih, upoštevajoč Obvezna navodila o oddaji javnih naročil ZGS za katera ni potrebno objaviti javnega razpisa. V letu 2009 ni bil izveden načrtovan nakup poslovnih prostorov v katerih opravlja dejavnost LPN Kompas Peskovci. Takoj po pridobitvi soglasja Vlade k finančnemu načrtu je bila naročena uradna cenitev. V mesecu decembru je bila pripravljena pogodba, vendar se bo podpis le in nakup izvršil v letu 2010.

Skupna vrednost investicijskih del v objekte je znašala 171.065 EUR. Izvršena so bila investicijska dela na 12 organizacijskih enotah in na 19 objektih. Seznam investicijskih del je v tabeli na strani 38.

Vrednost ostale opreme znaša 13.896 EUR. Izvedena je bila zamenjava okvarjenega fotokopirnega stroja na OE Murska Sobota, nabavljen plastifikator za OE Ljubljano, telefonske centrale v OE Maribor in Nazarje in druga oprema manjše vrednosti (sesalec, bojler, stoli...).

Nabavljeni so bili tudi instrumenti, ki jih gozdarji rabijo za opravljanje dela na terenu vrednosti 19.619 EUR.

6.2. Lovišča s posebnim namenom

Skupna vredost investicij v objekte in opremo v LPN je v letu 2009 znašala 27.854 EUR, stroški nakupa avtogum in zaščitnih sredstev so znašali 9.878 EUR.

V LPN Medved je bila izvršena obnova fasade na poslovni stavbi v Kočevju, v LPN Kozorog zamenjava peči za centralno ogrevanje in ureditev vpisa zemljišča pri objektu Lom pod Storžičem. Zaradi izliva vode je bila izvedena izredna investicija – zamenjava peči za centralno kurjavo v LPN Snežnik. Izvedena je bila nabava opreme za vzrejališče v LPN Fazan Beltinci (plinska sevala, zabojnik...)

Podrobneje je realizacija investicij v objekte in opremo v letu 2009 prikazana v tabelah na straneh 38 in 39.

7. PREDLOG RAZPOLAGANJA S PRESEŽKOM PRIHODKOV NAD ODHODKI

V računovodskih izkazih ZGS v letu 2009 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 121.001 EUR. Presežek bi moral znašati 165.524 EUR, kolikor je tudi znašalo nakazilo, ki ga je MOP izvršilo v skladu s Sklepom Vlade Republike Slovenije št. 47603-22/2008/5 z dne 26.06.2008. Sredstva so bila namenjena pokrivanju izgube iz leta 2007. Glede na to, da MOP tudi v letu 2009 ni ZGS v celoti nakazalo sredstev za pokritje stroškov za izvršene naloge se predlaga, da razliko, ki je ZGS ni mogel poriti iz drugih virov v višini 44.523 EUR, MOP nakaže iz sredstev za leto 2010.

Po določilih 31. člena Sklepa o organizaciji in začetku dela ZGS (Ur.l. RS 72/93 in 112/06), o načinu in višini primankljaja, ki ga ni moč pokriti iz drugih razpoložljivih sredstev ZGS odloča ustanovitelj.



Jošt Jakša
Direktor

Pripravila:
Lavra Krničar Dremelj
Vodja oddelka za finančne zadeve

8.1. PRIHODKI IN ODHODKI ZGS PO VRSTAH DEJAVNOSTI V LETU 2009

v tisočih EUR

Prihodki in odhodki	Javna služba					Tržna dejavnost centralne					Tržna dejavnost					
						in območnih enot					Lovišča s posebnim namenom					
	Naziv	Real 2008	Plan 2009	Real 2009	%R/R	%R/P	Real 2008	Plan 2009	Real 2009	%R/R	%R/P	Real 2008	Plan 2009	Real 2009	%R/R	%R/P
Prihodki iz proračuna -MKGP	20.015	21.673	21.673	108	100											
Prihodki iz proračuna -MOP	254	100	100													
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	104	130	136	131	105	587	516	567	97	110	2.338	2.479	2.242	96	90	
Prihodki od projektov	94	52	30	32	58						2	50	1			
Prihodki od financiranja			1			17	10	2	12	20	2					
Drugi prihodki	23	25	196			0	15	0			112	107	172		161	
Prevrednotovalni prihodki																
CELOTNI PRIHODKI	20.490	21.980	22.136	108	101	604	541	569	94	105	2.454	2.636	2.415	98	92	
Stroški blaga, materiala in storitev	3.354	2.720	2.920	87	107	113	118	105	93	89	993	959	746	75	78	
Stroški dela	17.023	19.156	18.967	111	99	420	415	357	85	86	1.255	1.409	1.255	100	89	
Amortizacija	276	92	75	27	82	7	8	17	243	213	10	86	31	310	36	
Ostali drugi stroški	23	12	34	148	283	1		1	100		15	12	17	113	142	
Stroški prodanih zalog proizvodov											10		246	2.460		
Finančni odhodki																
Drugi odhodki			7								47	170	220	468	129	
Prevrednotovalni odhodki	1															
CELOTNI ODHODKI	20.677	21.980	22.003	106	100	541	541	480	89	89	2.330	2.636	2.515	108	95	
PRESEŽEK PRIHODKOV			133			63	0	89			124	0				
PRESEŽEK ODHODKOV	187	0											100			

8.2. REALIZACIJA ODHODKOV CENTRALNE IN OBMOČNIH ENOT ZGS V LETU 2009

	Realizacija	Plan -	Realizacija	%	%
	2008	2009	2009	P/R	P/R08
I. Bruto plače s prispevki	15.624.235	17.712.968	17.508.492	112	99
II. Drugi osebni prejemki	1.818.858	1.858.286	1.815.791	100	98
a. prevoz na delo	667.965	675.921	668.463	100	99
b. jubilejne nagrade in odpravnine	74.295	98.880	62.766	84	63
c. regres za letni dopust	503.730	504.000	498.495	99	99
d. solidarnostna pomoč	14.776	15.145	12.128	82	80
e. regres za prehrano	558.092	564.340	573.939	103	102
III. Materialni stroški	3.491.426	2.849.931	3.066.437	88	108
a. Izobraževanje	293.160	272.917	227.128	77	83
lastniki gozdov	169.490	182.069	123.332	73	68
javnost	45.143	29.043	41.152	91	142
zaposleni	78.527	61.805	62.644	80	101
b. gozdnogospodarsko načrtovanje	193.977	155.185	155.228	80	100
pomožna dela	158.717	135.125	134.584	85	100
porabljen material	8.582	2.580	4.995	58	194
storitve	26.678	17.480	15.649	59	90
c. gojenje in varstvo gozdov	53.935	44.080	40.691	75	92
material	44.606	34.950	34.488	77	99
pomožna dela, odkazilo	9.329	9.130	6.203	66	68
d. stroški poslovnih prostorov	740.378	701.378	724.578	98	103
e. stroški poslovanja, računalništvo	511.488	374.400	508.301	99	136
g. osebni materialni stroški	29.795	19.200	24.074	81	125
h. službeni prevozi	1.540.051	1.166.620	1.255.960	82	108
l. varstvo pri delu, storitve, material	44.371	78.251	77.501	175	99
j.MOP naravovarstvo, lovstvo	78.348	32.100	44.120	56	137
k. drugi odhodki-projekti	5.923	5.800	8.856	150	153
SKUPAJ I., II., III.,	20.934.519	22.421.185	22.390.720	107	100
IV. Amortizacija	283.526	99.752	92.368	33	93
Zaščitna oprema instrumenti	283.526	99.752	92.368	33	93
SKUPAJ I., II., III., IV.,	21.218.045	22.520.937	22.483.088	106	100

8.3. PREGLED REALIZACIJE STROŠKOV SLUŽBENIH POTI V TUJINO 2009

Zap.št.	Država	Število udeležencev	Mesec	Skupni stroški	Namen
1	Avstrija	20	januar		Gozdarske smučarske tekme
2	Avstrija	4	januar		Ogled žage STORA
3	Avstrija	2	januar	55	sestanez z vodjem izob.centra v Osojah
4	Slovaška	10	februar	125	Evropske tekme EFNS
5	Hrvaška	2	februar	81	Seminar varstva rastlin Hrvaška
6	Avstrija	1	februar	50	Udeležba na sejmu JASROWA
7	Avstrija	4	februar		strokovna ekskurzija Avstrija
8	Italija	1	marec	726	udeležba na COFO 2009
9	Avstrija	4	marec		strokovna ekskurzija Avstrija
10	Madžarska	1	marec	83	posvet o biomasi
11	Nemčija	1	april	55	Udeležba na sejmu Lagen
12	Švica	1	april	171	sestanez predsedstva EFNS
13	Avstrija	1	april	101	Osoje- poslopitev od direktorja centra
14	Francija	1	april	606	podelitev diplome za varno gospodarjenje z LPN
15	Avstrija	1	maj	11	sestanez za lesno biomaso
16	Hrvaška	2	maj	222	Gisdata uporabniška konferenca 2009
17	Nemčija	1	maj	630	delovni sestanez za projekt MAKEIT BE A48
18	Italija	1	junij	534	delavnica ekspertov WISDOM
19	Avstrija	6	avgust	63	ogled lovišča GROBHAARAS
20	Italija	1	julij		sestanez partnerjev projekt FORESNET
21	Italija	1	avgust	68	predstavitev dela na pripravi SLO terminol. Stanja načrtovanja
22	Bosna	18	september		strokovna ekskurzija
23	Švica	1	september	143	mednarodni seminar komunikatorjev
24	Nemčija	1	september	480	uvodni sestanez A/87
25	Italija	1	oktober	91	sestanez za projekt A/29
26	Črna gora	1	oktober	494	udeležba na skupščini koordinacije CIC
27	Srbija	9	oktober		strokovna ekskurzija
28	Avstrija	1	oktober	70	strokovna ekskurzija MKGP

29	Srbija	10	oktober		strokovna ekskurzija
30	Švedska	1	oktober	1.033	udeležba na 23.srečanju skupine ekspertov za g.požare
31	Nemčija	1	november	565	uvodni sestanek v projektu A /88
32	Avstrija	1	november	55	delavnica za velike zveri
33	Nemčija	1	december		ogled stroja za sečnjo
34	Avstrija	1	december	55	udeležba na delavnici za velike zveri

8.4. ANALITIČNI PRIKAZ REALIZACIJE STROŠKOV CENTRALNE IN OBMOČNIH ENOT ZGS V LETU 2009

KONTO	NAZIV	Real	Plan 2009	Plan 2009	Plan 2009	Real 2009	Real 2009	Real 2009	%	%
		2008	JGS	trg	SKUPAJ	JGS	trg	SKUPAJ	P/R	P/R
4	STROŠKI IN ODHODKI	21.218.045	21.967.937	553.000	22.520.937	22.003.068	480.020	22.483.088	106	100
460	STROŠKI MATERIALA	636.153	560.462	24.070	584.532	575.920	25.415	601.335	95	103
4600	Stroški materiala	86.105	68.360	950	69.310	74.344	3.653	77.997	91	113
4601	Stroški pomožnega materiala	21.872	19.940	687	20.627	24.805	792	25.597	117	124
4602	Stroški energije	347.330	328.500	17.079	345.579	320.203	17.023	337.226	97	98
4603	Stroški nadomest.delov, in materiala za vzdrževanje	22.522	21.700	677	22.377	22.812	590	23.402	104	105
4604	Odpisi drobnega inventarja	4.689	3.641	112	3.753	2.480	132	2.612	56	70
4605	Stroški strokovne literature, internega glasila, revij	33.245	25.520	988	26.508	35.601	730	36.331	109	137
4606	Stroški pisarniškega materiala in tiskovin	115.393	88.942	3.427	92.369	92.829	2.401	95.230	83	103
4609	Drugi stroški materiala	4.997	3.859	150	4.009	2.846	94	2.940	59	73
461	STROŠKI STORITEV	2.830.200	2.159.154	94.245	2.253.399	2.343.993	78.890	2.422.883	86	108
4610	Stroški storitev opravljanja dejavnosti	475.594	367.074	11.993	379.067	393.005	13.066	406.071	85	107
4611	Stroški storitev tekočega vzdrževanja ter najemnin	532.399	450.870	24.103	474.973	519.838	25.116	544.954	102	115
4612	Stroški zavarovanih premij ter plačilnega prometa	69.084	66.200	1.956	68.156	49.860	1.253	51.113	74	75
4613	Stroški storitev izobraževanja, svetovanja,zdravstvene storitve	212.308	169.780	3.702	173.482	238.418	6.063	244.481	115	141
4614	Stroški komunalnih in prevoznih storitev	57.644	53.560	3.246	56.806	62.183	3.557	65.740	114	116
4615	Povračila stroškov v zvezi z delom	1.372.218	983.670	39.106	1.022.776	1.010.183	25.767	1.035.950	75	101
4616	Stroški storitev fizičnih oseb, sejnine, avtorski honorarji	51.972	39.500	839	40.339	34.670	604	35.274	68	87
4617	Reprezentanca, lastniki gozdov, javnost	42.684	16.000	8.721	24.721	25.643	2.759	28.402	67	115
4619	Stroški drugih storitev	16.297	12.500	579	13.079	10.193	705	10.898	67	83
462	AMORTIZACIJA	283.561	92.127	7.625	99.752	75.070	17.298	92.368	33	93
4620	Amort.neopredmetenih dolgor. sred.in opredm.osn.sred.v upra	1.069.606	878.172	7.625	885.797	714.804	17.298	732.102	68	83
4629	Zmanjšanje amortizacije v breme vira	-786.045	-786.045		-786.045	-639.734		-639.734	81	81
464	STROŠKI DELA	17.443.093	19.156.194	415.060	19.571.254	18.967.315	356.968	19.324.283	111	99
4640	Plače zaposlenih	12.917.669	14.467.457	356.960	14.824.417	14.308.938	307.469	14.616.407	113	99
4641	Nadomestila plač zaposlenih	151.819	176.110		176.110	247.248		247.248	163	140
4642	Stroški povračil zaposlenim	1.226.057	1.240.261		1.240.261	1.242.402		1.242.402	101	100
4643	Dodatno KPIZ	288.269	289.150		289.150	302.063		302.063	105	104
4644	Regres za letni dopust	503.730	504.000		504.000	498.495		498.495	99	99
4645	Stroški drugih prejemkov zaposlenih	89.071	114.025		114.025	74.894		74.894	84	66
4646	Prisp.od plač,nadomestil plač, bonitet in drugih prej.zapos.	2.247.916	2.346.081	57.470	2.403.551	2.292.183	49.499	2.341.682	104	97
4647	Druge dajatve od plač,nadom.pl bonitet in drugih prej.zaposl	18.173	19.110	630	19.740	688		688	4	3
4649	Drugi stroški dela	389				404		404		
465	DRUGI STROŠKI	24.230		12.000	12.000	34.232	1.295	35.527	147	296
467	FINANČNI ODHODKI	289	0	0	0		151	151	52	
468	IZREDNI ODHODKI	519	0	0	0	6.538	3	6.541	1.260	

Tabela 8.5: Stroški izvedbe nalog javne službe v pristojnosti MOP v letu 2009

VRSTA DELA	CE OE	JELEN	MEDVED	Ljub.vrh	Snežnik	Žitna g.	SKUPAJ
INTERVENCIJSKA SKUPINA	18.660,99	10.899,28	7.112,47	0,00	0,00	0,00	36.672,74
MONITORING	1.363,52	29.341,83	13.916,38	1.750,89	9.690,55	1.335,60	57.398,77
OCENJEVANJE ŠKOD	47.156,00	99,75	2.585,52	0,00	901,26	0,00	50.742,53
DRUGA DELA (meritve odvzetih živali, priprava strokovnih podlag za izredne odvzeme, delavnice, ipd.)	9.018,89	184,23	6.564,22	0,00	4.585,60	1.246,84	21.599,78
SKUPAJ	76.199,40	40.525,09	30.178,59	1.750,89	15.177,41	2.582,44	166.413,82

od tega:	
MATERIAL	215,64
STORITVE	43.904,81
STROŠKI DELA	122.293,37
- plače in drugi izdatki	105.308,77
- prispevki in davki	16.984,60
SKUPAJ	166.413,82

**8.6. REALIZACIJA PRIHODKOV IN ODHODKOV LOVIŠČ S POSEBNIM NAMENOM
V LETU 2009**

LPN SKUPAJ

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2007	Plan 2009	Real 2009	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	2.324.080	2.376.937	2.221.548	96	93
ostali prihodki	130.161	259.446	193.481	149	75
SKUPAJ PRIHODKI	2.454.241	2.636.383	2.415.029	98	92
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	1.093.224	1.237.458	1.112.613	102	90
drugi osebni prejemki	161.352	171.520	142.772	88	83
material in storitve	827.393	769.800	599.957	73	78
biotehniška vlaganja	165.957	152.155	139.033	84	91
Stroški prodanih zalog			246.908		
ostali odhodki	72.164	182.122	237.271	328	130
SKUPAJ ODHODKI	2.320.090	2.513.055	2.478.554	107	99
Amortizacija in investicije	9.817	123.328	37.066	378	
Poslovni izid	124.334		-100.591		

LPN Razor - Prodi

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2008	Plan 2009	Real 2009	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	21.598	23.859	20.066	93	84
ostali prihodki	518	500	906	175	181
SKUPAJ PRIHODKI	22.116	24.359	20.972	95	86
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	16.136	18.234	13.457	83	74
drugi osebni prejemki	839	1.498	1.188	142	79
material in storitve	2.982	2.773	3.753	126	135
biotehniška vlaganja	383	200	137	36	69
ostali odhodki	416		290	70	
SKUPAJ ODHODKI	20.756	22.705	18.825	91	83
Amortizacija	494	1.654	176		
Poslovni izid	866		1.971	4	

LPN JELEN

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2008	Plan 2009	Real 2009	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	222.270	203.107	218.308	98	107
ostali prihodki	39.938	138.654	62.464	156	45
SKUPAJ PRIHODKI	262.208	341.761	280.772	107	82
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	123.706	139.788	136.325	110	98
drugi osebni prejemki	28.260	33.761	25.358	90	75
material in storitve	80.433	74.803	74.672	93	100
biotehniška vlaganja	38.289	40.000	31.324	82	78
ostali odhodki	1.267	12.816	1.886	149	15
SKUPAJ ODHODKI	271.955	301.168	269.565	99	90
Amortizacija	1.331	40.594	4.141	311	10
Poslovni izid	-11.078		7.066	-64	

LPN MEDVED

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2008	Plan 2009	Real 2009	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	501.642	546.487	518.427	103	95
ostali prihodki	33.723	29.774	46.298		155
SKUPAJ PRIHODKI	535.365	576.261	564.725	105	98
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	199.624	225.575	230.912	116	102
drugi osebni prejemki	20.351	19.480	20.283	100	104
material in storitve	193.558	180.009	197.217	102	110
biotehniška vlaganja	83.358	71.000	57.826	69	81
ostali odhodki	5.401	48.243	41.892	776	87
SKUPAJ ODHODKI	502.292	544.307	548.130	109	101
Amortizacija	2.533	31.954	6.819	269	
Poslovni izid	30.540		9.776		

LPN POHORJE

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2008	Plan 2009	Real 2009	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	100.392	91.400	106.400	106	116
ostali prihodki	3.450	21.896	4.516	131	21
SKUPAJ PRIHODKI	103.842	113.296	110.916	107	98
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	70.787	79.989	77.467	109	97
drugi osebni prejemki	7.549	8.098	7.543	100	93
material in storitve	21.730	20.209	22.018	101	109
biotehniška vlaganja	1.983	5.000	1.316	66	26
ostali odhodki	2.292	0	2.125	93	
SKUPAJ ODHODKI	104.341	113.296	110.469	106	98
Amortizacija in investicije			447		
Poslovni izid	-499				

LPN KOZOROG KAMNIK

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2008	Plan 2009	Real 2009	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	452.542	418.800	417.735	92	100
ostali prihodki	10.831	11.750	7.727	71	66
SKUPAJ PRIHODKI	463.373	430.550	425.462	92	99
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	247.305	279.455	270.642	109	97
drugi osebni prejemki	30.336	34.783	35.001	115	101
material in storitve	108.051	100.812	88.252	82	88
biotehniška vlaganja	11.194	15.500	14.533	130	94
ostali odhodki	5.643		10.895	193	
SKUPAJ ODHODKI	402.529	430.550	419.323	104	97
Amortizacija	2.940		8.060	274	
Poslovni izid	57.904		-1.921		

LPN LJUBLJANSKI VRH

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2008	Plan 2009	Real 2009	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	24.145	27.202	22.784	94	84
ostali prihodki	3	350			
SKUPAJ PRIHODKI	24.148	27.552	22.784	94	83
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	14.789	16.712	17.885	121	107
drugi osebni prejemki	1.599	1.632	1.592	100	98
material in storitve	1.226	1.140	4.595	375	403
biotehniška vlaganja	1.501	1.800	1.626	108	90
ostali odhodki	183	5.740	1.439	786	25
SKUPAJ ODHODKI	19.298	27.024	27.137	141	100
Amortizacija in investicije	0	528	65		12
Poslovni izid	4.850		-4.418	-91	

LPN ŽITNA GORA

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2008	Plan 2009	Real 2009	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	39.738	36.064	31.544	79	87
ostali prihodki	135	4.968	4.968		100
SKUPAJ PRIHODKI	39.873	41.032	36.512	92	89
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	12.089	13.661	15.705	130	115
drugi osebni prejemki	1.261	1.338	1.281	102	96
material in storitve	11.979	11.140	9.290	78	83
biotehniška vlaganja	2.416	3.500	2.584	107	74
ostali odhodki	371	10.968	3.013	812	27
SKUPAJ ODHODKI	28.116	40.607	31.873	113	78
Amortizacija in investicije		425	1.009		237
Poslovni izid	11.757		3.630	31	

LPN SNEŽNIK

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2008	Plan 2009	Real 2009	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	287.751	304.820	257.471	89	84
ostali prihodki	39.844	43.004	50.987		119
SKUPAJ PRIHODKI	327.595	347.824	308.458	94	89
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	153.735	173.721	177.827	116	102
drugi osebni prejemki	24.071	25.672	22.942	95	89
material in storitve	104.839	97.500	93.242	89	96
biotehniška vlaganja	13.296	12.155	3.862	29	32
ostali odhodki	9.369	10.200	22.829	244	224
SKUPAJ ODHODKI	305.310	319.248	320.702	105	
Amortizacija in investicije	944	28.576	7.760		
Poslovni izid	21.341		-20.004		

LPN FAZAN BELTINCI

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2008	Plan 2009	Real 2009	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	404.945	447.198	389.945	96	87
ostali prihodki	1.719	5.550	6.864	399	124
SKUPAJ PRIHODKI	406.664	452.748	396.809	98	88
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	182.155	207.950	91.285	50	44
drugi osebni prejemki	36.678	34.008	16.989	46	50
material in storitve	188.657	175.451	14.284	8	8
biotehniška vlaganja, krmila	6.570	0	16.890	257	
ostali odhodki stroški prodanih zalog	14.258	15.742	248.023		
SKUPAJ ODHODKI	428.318	433.151	387.471	90	89
Amortizacija in investicije	1.575	19.597	1.915	122	10
Poslovni izid	-23.229		7.423	-32	

LPN KOMPAS PESKOVCI

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2008	Plan 2009	Real 2009	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	269.057	278.000	238.869	89	86
ostali prihodki		3.000	8.750		
SKUPAJ PRIHODKI	269.057	281.000	247.619	92	88
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	72.898	82.375	81.108	111	98
drugi osebni prejemki	10.408	11.250	10.595	102	94
material in storitve	113.938	105.962	92.634	81	87
biotehniška vlaganja	6.967	3.000	8.935	128	298
ostali odhodki	32.964	78.413	151.787	460	194
SKUPAJ ODHODKI	237.175	281.000	345.059	145	123
Amortizacija in investicije			6.674		
Poslovni izid	31.882		-104.114		

8.7. ANALITIČNI PRIKAZ REALIZACIJE STROŠKOV V LOVIŠČIH S POSEBNIM NAMENOM V LETU 2009

KONTO	NAZIV	Realizacija	Plan	Realizacija	%	%
		2008	2009	2009	R/R	R/P
4	STROŠKI IN ODHODKI	2.329.906	2.636.383	2.515.619	108	95
460	STROŠKI MATERIALA	470.425	468.586	271.922	58	58
4600	Stroški materiala	35.154	35.154	37.563	107	107
4601	Stroški pomožnega materiala	333.159	333.160	144.543	43	43
4602	Stroški energije	84.914	84.950	75.104	88	88
4603	Stroški nadomest.delov, in materiala za vzdrževanje	7.671	7.700	7.198	94	93
4604	Odpisi drobnega inventarja	2.411	1.929	379	16	20
4605	Stroški strokovne literature, revij	1.332	1.066	1.207	91	113
4606	Stroški pisarniškega materiala in tiskovin	4.569	3.655	5.478	120	150
4609	Drugi stroški materiala	1.215	972	450	37	46
461	STROŠKI STORITEV	522.925	490.978	473.808	91	97
4610	Stroški storitev opravljanja dejavnosti	60.762	48.610	68.489	113	141
4611	Stroški storitev tekočega vzdrževanja ter najemnin	101.000	116.265	75.354	75	65
4612	Stroški zavarovanih premij ter plačilnega prometa	10.243	13.165	7.365	72	56
4613	Stroški storitev izobraževanja, svetovanja,zdravstvene storitve	24.406	19.525	16.232	67	83
4614	Stroški komunalnih in prevoznih storitev	13.233	18.560	11.219	85	60
4615	Povračila stroškov v zvezi z delom	272.601	235.310	253.513	93	108
4616	Stroški storitev fizičnih oseb, sejnine, avtorski honorarji	36.368	36.094	39.723	109	110
4617	Reprezentanca, lastniki gozdov, javnost	3.953	3.162	1.311	33	41
4619	Stroški drugih storitev	359	287	602	168	210
462	AMORTIZACIJA	9.817	85.719	30.633	312	36

4620	Amort.neopredmetenih dolgor. sred.in opredm.osn.sred.v upra	245.293	294.394	244.256	100	83
4623	Amortizacija drobni inventar, zaščitna sredstva, gume	2.913	29.325	9.878	339	34
4629	Zmanjšanje amortizacije v breme vira	-238.389	-238.000	-223.501	94	94
464	STROŠKI DELA	1.254.576	1.408.978	1.255.385	100	89
4640	Plače zaposlenih	882.001	1.023.121	910.512	103	89
4641	Nadomestila plač zaposlenih	8.299	9.627	8.770	106	91
4642	Stroški povračil zaposlenim	89.234	98.715	87.019	98	88
4643	Premije za dodatno KPIZ	25.700	26.121	24.667	96	94
4644	Regres za letni dopust	51.472	51.450	43.767	85	85
4645	Stroški drugih prejemkov zaposlenih	20.646	21.355	11.986	58	56
4646	Prisp.od plač,nadomestil plač, bonitet in drugih prej.zapos.	153.290	154.654	147.021	96	95
4647	Druge dajatve od plač,nadom.pl bonitet in drugih prej.zaposl	2.890	2.891	64	2	2
4649	Nadomestila delovna sredstva LPN	21.044	21.044	21.579	103	103
465	DRUGI STROŠKI	14.634	11.770	16.736	114	142
466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	9.818	50	246.908		
467	FINANČNI ODHODKI	29	2	138		
468	IZREDNI ODHODKI	47.682	170.300	220.089	462	129

8.8 REALIZACIJA NABAVE AVTOPLAŠČEV IN ZAŠČITNIH SREDSTEV V LETU 2009

ENOTA	ZAŠČITNA OPREMA	AVTO PLAŠČI
OE TOLMIN	3.460	963
OE BLED	2.776	
OE KRANJ	3.274	1.159
OE LJUBLJANA	4.471	1.507
OE POSTOJNA	2.688	235
OE KOČEVJE	3.555	196
OE NOVO MESTO	3.415	984
OE BREŽICE	2.536	471
OE CELJE	2.935	567
OE NAZARJE	2.724	449
OE SLOVENJ GARDEC	3.070	859
OE MARIBOR	4.165	919
OE MURSKA SOBOTA	1.385	
OE SEŽANA	1.645	235
CENTRALNA ENOTA	716	776
OE IN CE SKUPAJ	42.815	9.320

Nabava opreme LOVIŠČA S POSEBNIM NAMENOM v letu 2009

LOVIŠČE	ZAŠČITNA OPREMA	AVTO PLAŠČI
LPN JELEN	1.333	2.227
LPN MEDVED	1.052	1.912
LPN POHORJE	440	
LPN KOZOROG	1.055	
LPN LJUBLJANSKI VRH	65	
LPN SNEŽNIK	635	
LPN ŽITNA GORA	65	
LPN FAZAN	853	
LPN KOMPAS PESKOVCI	241	
SKUPAJ LOVIŠČA	5.739	4.139

**8.9. REALIZACIJA INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA OBJEKTOV IN OPREME
V LETU 2009**

OE	Naziv objekta	Vrsta investicije	Vrednost EUR
OE Tolmin	Upravna stavba KE Črni Vrh	reditev ogrevanja - menjava peči	4.041
	Upravna stavba KE Idrija	menjava strešne na prizidku	8.692
OE Bled			
	KE Jesenice	obnova strehe	8.541
OE Kranj			
	KE Poljane	vgradnja centralnega ogrevanja	6.917
	KE Tržič	obnova elektroinstalacij	3.943
OE Ljubljana			
	Stavba KE Kamnik (delež)	obnova strehe -delež ZGS 33%	6.624
	Stavba KE Vrhnika	ureditev sanitarij	6.060
	Sedež OE Ljubljana	asfaltiranje dvorišča - delež	14.527
OE Postojna			
	KE Cerknica	zamenjava oken	3.851
	Stavba OE Postojna	požarni alarm	2.354
OE Kočevje			
	Upravna stavba OE Kočevje	menjava oken -delež ZGS 45 %	31.727
OE Brežice			
	Upravna stavba	nadomestna gradnja prizidka	23.228
OE Celje			
	KE Rogaška Slatina	obnova fasade-delež ZGS 33%	6.592
	KE Žalec	zamenjava strehe	1.415
OE Slovenj Gradec			
	Upravna stavba	menjava oken	13.808
OE Murska Sobota			
	KE G.Petrovci	Notranja ureditev prostorov	13.484
OE Sežana			
	KE Ilirska Bistrica	menjava strehe -delež ZGS 50%	3.463
	Posl. stavba OE Sežana	zamenjava radiatorjev	8.540
Centralna enota			
	Centralna enote	ureditev instalacij	3.258
	SKUPAJ		171.065
LOVIŠČA S POSEBNIM NAMENOM			
LPN	Naziv objekta	Vrsta dela	Vrednost
LPN Medved			
	Uprava LPN Medved	obnova fasade	7.538
LPN Kozorog			
	Fazanerija Cerklje	ureditev ogrevanja - menjava peči	6.333
	Objekt Lom pod Storžičem	odkup zemljišča - vpis v ZK	672
LPN Snežnik			
	Objekt Jelenov žleb	ureditev ogrevanja - menjava peči	5.220
		postavitev preže	1.667
		SKUPAJ LPN	21.430

8.10. REALIZACIJA NABAVE OPREME V LETU 2009

v EUR

ENOTA	RAČUNALNIŠKA	PISARNIŠKA	OPREMA	OSTALA	SKUPAJ
	OPREMA	OPREMA	INSTRUMENTI	OPREMA	
OE TOLMIN	9.577		2.047		11.624
OE BLED	10.617		1.271		11.888
OE KRANJ	13.813		1.311	509	15.633
OE LJUBLJANA	14.805		2.197	3.482	20.484
OE POSTOJNA	10.577		198		10.775
OE KOČEVJE	9.636	215	1.729		11.580
OE NOVO MESTO	11.725	180	1.653	323	13.881
OE BREŽICE	7.073		1.507		8.580
OE CELJE	7.916	253	2.181		10.350
OE NAZARJE	7.813		844	823	9.480
OE SLOVENJ GARDEC	9.639		1.374	396	11.409
OE MARIBOR	11.779		1.609	2.535	15.923
OE MURSKA SOBOTA	6.035		623	4.560	11.218
OE SEŽANA	6.993		1.075		8.068
CENTRALNA ENOTA	98.105			620	98.725
OE IN CE SKUPAJ	236.103	648	19.619	13.248	269.618

REALIZACIJA NABAVE OPREME V LOVIŠČIH S POSEBNIM NAMENOM v letu 2009

LPN	OSTALA
	OPREMA
LPN JELEN	581
LPN MEDVED	765
LPN PRODI	175
LPN SNEŽNIK	239
LPN FAZAN BELTINCI	4.664
LPN SKUPAJ	6.424

9. STROŠKI SLUŽBENIH PREVOZOV V LETU 2009

1. Uvod

ZGS je pri izvajanju programa dela za leto 2009 opravljala službene poti z 134 službenimi avtomobili, s katerimi je bilo prevoženih 1.794.959 km, in z zasebnimi vozili zaposlenih, ki so prevozili 3.925.593 km. Zaradi prevladujočega terenskega dela je opravljanje službenih prevozov vezano na okrog 700 delavce ZGS. Stroški službenih prevozov predstavljajo 40 % vseh materialnih stroškov ZGS.

2. Planirani in realizirani stroški službenih prevozov (eur)

	Plan 2009	Realizacija 2009	Indeks
Javna gozdarska služba (JGS):			
- stroški prevozov	1.198.720	1.308.638	109
- skupni materialni stroški % v materialnih stroških	2.949.683 41	3.158.805 41	107
Lovišča s posebnim namenom (LPN):			
- stroški prevozov	245.253	279.105	114
- skupni materialni stroški % v materialnih stroških	769.800 32	846.866 33	110
ZGS:			
- stroški prevozov	1.443.973	1.587.743	114
- skupni materialni stroški % v materialnih stroških	3.719.483 39	4.005.671 40	110

3. Stroški službenih vozil

V letu 2009 se število službenih vozil ni spremenilo. ZGS ima 56 osebnih avtomobilov, 69 manjših terenskih vozil, 5 terenskih in 5 kombiniranih vozil.

Prometnih nezgod je bilo 15, poškodb ljudi ni bilo. Materialna škoda je znašala 17.449 eur, zavarovalnica je povrnila 15.715 eur.

Kar 40 % vozil je starejših od 7 let, 11 vozil, ki so letnik 1999, so v slabem stanju. Staranje voznega parka se odraža v povečevanju stroškov tekočega vzdrževanja, kar pa na skupne stroške vseh vozil še ne vpliva. Pregled stroškov po kontih v letnih poročilih, ki se vodijo za vsako vozilo, je osnova za odločanje glede prodaje in reguliranje stroškov uporabe.

Skupni obratovalni stroški vseh vozil, ki so v letu 2009 prevozila 1.794.959 km, so znašali 307.015 eur.

Struktura stroškov službenih vozil v letu 2009

	Konto	Eur
1	Gorivo	162.553,32
2	Drugi material	28.250,23
3	Pnevmatike	12.207,75
4	Tekoče vzdrževanje	40.794,48
5	Cestnine in registracije	11.430,74
6	Zavarovanje	27.356,24
7	Rezervni deli	24.422,27
	Skupaj	307.015,03

Višina in struktura direktnih stroškov vseh službenih vozil v obdobju 2001 – 2009

Leto	Strošek na prevoženi km (eur)	Struktura direktnih stroškov (%)						
		Gorivo	Potrošni material in tekoče vzdrževanje	Pnevmatike	Registracija in cestnine	Zavarovanje	Rezervni deli	Skupaj
2001	0,13	47.43	11.83	6.06	4.32	27.72	2.64	100 %
2002	0,15	43.81	14.74	5.03	4.30	27.98	4.14	100 %
2003	0,13	50.46	16.91	6.30	4.89	13.71	7.73	100 %
2004	0,16	53.44	15.54	5.01	5.32	13.17	7.52	100 %
2005	0,20	49.32	21.85	3.83	3.40	11.71	9.89	100 %
2006	0,19	52.98	19.33	3.72	3.44	12.67	7.86	100 %
2007	0,18	57.80	18.42	4.84	3.50	10.41	5.03	100 %
2008	0,16	57.70	16.22	3.58	5,37	12.16	4.78	100 %
2009	0,17	52.95	22.49	3.97	3.72	8.91	7.96	100 %

4. Stroški službenih avtomobilov v organizacijskih enotah ZGS leta 2009

Org. enota	Število vozil	Prevoženi km v letu 2009		Stroški (v eur)		
		Skupaj	na vozilo	Skupaj	na vozilo	na km
OE Tolmin	11	133.693	12.154	21.982	1.998	0,16
OE Bled	7	78.247	11.178	15.945	2.278	0,20
OE Kranj	9	111.209	12.356	18.905	2.101	0,17
OE Ljubljana	12	179.947	14.912	34.204	2.850	0,19
OE Postojna	8	93.620	11.702	16.503	2.063	0,18
OE Kočevje	10	121.755	12.175	17.197	1.720	0,14
Org. enota	Število vozil	Prevoženi km v letu 2009		Stroški (v eur)		
		Skupaj	na vozilo	Skupaj	na vozilo	na km
OE Novo mesto	11	135.902	12.354	23.156	2.105	0,17
OE Brežice	8	135.453	16.931	17.823	2.228	0,13
OE Celje	8	88.422	11.052	12.895	1.612	0,15
OE Nazarje	7	74.681	10.669	11.093	1.585	0,15
OE Slovenj Gradec	9	106.982	13.372	17.447	1.939	0,16
OE Maribor	12	171.643	14.303	25.427	2.119	0,15
OE Murska Sobota	6	88.699	14.783	14.918	2.486	0,17
OE Sežana	6	78.604	13.100	11.170	1.862	0,14
3 LPN	4	64.824	16.207	26.159	6.540	0,40

Centralna enota	6	131.278	21.879	22.190	3.698	0,17
Skupaj ZGS	134	1.794.959	13.395	307.015	2.291	0,17

Posebej izstopajo samo stroški službenih vozil v LPN

5. Kilometrina – strošek ZGS za zasebna vozila zaposlenih

Zaposleni so v letu 2009 z zasebnimi vozili prevozili 3.925.593 km, za kar je ZGS izplačal 1.256.065 eur kilometrin. Na območnih enotah in Centralni enoti je bilo opravljenih 3.038.425 km, v LPN pa 887.168 km.

Službeni kilometri z zasebnimi vozili in stroški kilometrin po organizacijskih enotah

Organizacijska enota	Število km	Kilometrina (eur)	Kilometrina na zaposlenega (eur)
OE Tolmin	255.724	79.615	1.305
- LPN Prodi	1.088	348	348
OE Bled	192.789	61.530	1.398
OE Kranj	190.881	59.059	1.208
- LPN Kozorog	129.613	41.132	2.742
OE Ljubljana	323.782	100.816	1.309
- LPN Ljubljanski vrh	10.247	3.279	2.186
OE Postojna	221.231	68.805	1.376
- LPN Jelen	142.247	30.784	3.420
OE Kočevje	259.365	81.830	1.364
- LPN Medved	260.606	73.643	5.260
- LPN Snežnik	157.835	44.310	4.431
- LPN Žitna gora	20.925	5.725	3.816
OE Novo mesto	281.857	88.051	1.443
OE Brežice	173.890	54.790	1.274
OE Celje	195.949	59.983	1.304
OE Nazarje	137.009	43.580	1.211
OE Slovenj Gradec	220.981	69.363	1.387
OE Maribor	304.211	96.772	1.512
LPN Pohorje	81.170	16.871	3.374
OE Murska Sobota	113.288	35.662	1.372
LPN Fazan Beltinci	34.134	18.074	1.506
LPN Kompas Petrovci	60.638	18.782	4.695
OE Sežana	150.239	44.058	1.296
Centralna enota			
+ delo za MOP v vsej JGS	17.229	29.416	
Delo za MOP v LPN		29.717	

6. Drugi stroški službenih prevozov

Za najem kombija v JGS in stroške prevozov delovnih strojev v LPN je bilo v letu 2009 porabljeno 24.664 eur.

7. Službeni prevozi v JGS v obdobju 2003- 2009

Leto	Skupno vsi službeni prevozi (sl. in zasebna vozila) km	Službeni avtomobili			
		Delež prevozov s sl. vozili	Število vozil	Km	Km/vozilo
2003	6.109.349	23,45 %	97	1.432.809	14.771
2004	6.125.742	23,13 %	99	1.417.093	14.314
2005	5.860.426	23,76 %	109	1.392.531	12.776
2006	5.645.199	25,93 %	117	1.463.944	12.512
2007	5.609.306	27,11 %	128	1.520.771	11.881
2008	5.457.635	30,87 %	130	1.684.555	12.958
2009	4.833.384	37,14 %	130	1.794.959	13.395

8. Zaključek

1. Obseg službenih prevozov se v ZGS še naprej zmanjšuje, lanski letni padec je več kot 11%.
2. Prevoženi kilometri s službenimi vozili se povečujejo, še bolj pa narašča njihov delež (37 %) v vseh službenih prevozih.

Pripravil:
Andrej Kermavnar
Vodja sektorja za splošne zadeve