



ZAVOD za GOZDOVE
SLOVENIJE

Centralna enota

**FINANČNO POROČILO
ZAKLJUČNI RAČUN
ZAVODA ZA GOZDOVE SLOVENIJE
Z A L E T O 2 0 1 3**

Ljubljana, februar 2014

VSEBINA

1. UVOD IN POVZETEK POROČILA	3
2. ZAKONSKE IN DRUGE PODLAGE	4
3. POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU S POJASNILI	
3.1. Bilanca stanja s pojasnili	6
3.2. Stanje in gibanje neopradmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	11
3.3. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2013	11
3.4. Izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2013 po vrstah dejavnosti	13
3.5. Izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2013 po načelu denarnega toka	16
3.6. Izkaz financiranja določenih uporabnikov proračuna za leto 2013	18
3.7. Drugi podatki, pojasnila in kazalniki	18
4. PRIHODKI	19
4.1. Prihodki javne službe	20
4.2. Prihodki gozdarske tržne dejavnosti	20
4.3. Prihodki lovišč s posebnim namenom	21
5. ODHODKI	22
5.1. Stroški dela	25
5.2. Stroški materiala in storitev	25
5.2.1. Stroški materiala in storitev javna služba in gozdarska tržna dejavnost	27
5.2.2. Stroški materiala in storitev tržna dejavnost v LPN	28
6. INVESTICIJSKA VLAGANJA V OBJEKTE IN NAKUP OPREME	30
7. PREDLOG RAVNANJA S PRESEŽKOM ODHODKOV NAD PRIHODKI	30
8. TABELE	31
8.1. Prihodki in odhodki po vrstah dejavnosti v letu 2013	31
8.2. Pregled realizacije stroškov službenih poti v tujino	32
8.3. Analitični prikaz realizacije stroškov centralne in območnih enot ZGS v letu 2013	34
8.4. Stroški izvedbe nalog s področja zavarovanih živalskih vrst	35
8.5. Stroški projektov glede na vir financiranja	36
8.6. Pregled prevoženih kilometrov po organizacijskih enotah v letu 2013	37
8.7. Realizacija prihodkov in odhodkov lovišč s posebnim namenom v letu 2013	39
8.8. Analitični prikaz realizacije stroškov lovišč s posebnim namenom v letu 2015	45
8.9. Realizacija investicijskega vzdrževanja objektov in opreme v letu 2013	46

1. UVOD IN POVZETEK POROČILA

Poslovanje Zavoda za gozdove Slovenije se je (ZGS) v letu 2013 se je odvijalo v izjemno zahtevnih in zaostrenih razmerah.

Razpoložljiva proračunska sredstva za izvajanje javne gozdarske službe za leto 2013 so bila v primerjavi z letom 2012 nižja za 12,7%, kar nominalno znaša 2,5 mio EUR. ZGS je pri pripravi Programa dela in Finančnega načrta za leto 2013 upošteval napotilo MKO in za razliko znižanja sredstev iz proračuna predvidel v letu 2013 dodatne tržne vire in projekte. S takrat predlagano hitro spremembo Zakona o gozdovih (ZG) je bilo predvideno zaračunavanje materialnih stroškov pri izdaji odločb in tudi možnost sklepanja pogodb ter tako obnovitev del, ki jih je ZGS v preteklosti že izvajal za Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije (SKZG).

Svet Zavoda je sprejel Program dela in Finančni načrt ZGS za leto 2013 na 4. redni seji, ki je bila dne 20.12.2012. Gradivo je bilo 23.12.2012 posredovano v soglasje Vladi Republike Slovenije. ZGS je dne 29.1.2013 s strani Ministrstva za kmetijstvo in okolje (MKO) prejel Izhodišča za pripravo Finančnega načrta ZGS za leto 2013 z zahtevo, da finančni načrt uskladi in dopolni. ZGS je dopolnitve posredoval prvič 16. 01. 2013 in nato še 01.02.2013, ter v skladu z 48.čl. Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (Ur. l. št.: 104/2012), zaprosil za izdajo soglasja. Soglasje je MKO izdalo s sklepom št.: 014-131/2012/23 dne 05.03.2013. Vlada Republike Slovenije pa je k Finančnemu načrtu ZGS za leto 2013 izdala soglasje št.: 47603-50/2012/7, dne 19. 03. 2013.

ZGS je v decembru 2012 z MKO sklenil pogodbo št.:2330-13-000015 o opravljanju in začasnem financiranju javne gozdarske službe v januarju, februarju in marcu 2013. Po pridobitvi soglasja Vlade Republike Slovenije k Programu dela, Kadrovskemu in Finančnemu načrtu ZGS za leto 2013, je bila 18.04.2013 sklenjena pogodba o opravljanju in financiranju javne službe št.:2330-13-000104, ki je urejala financiranje javne gozdarske službe za leto 2013. Tudi financiranje nalog javne službe na področju zavarovanih živalskih vrst, je bilo do vključno meseca marca urejeno začasno, s pogodbo št.: 2330-13-850001 sklenjeno 02.01.2013, od 01.04.2013 dalje pa s pogodbo št.: 2330-13-85010.

Že v prvem polletju so se okoliščine bistveno spremenile, saj končni predlog sprememb ZG, ki je bil tudi sprejet, ni vseboval prvotno predvidenih sprememb, ki bi ZGS omogočile dodaten vir prihodkov. Posledično pa je bilo s tem resno ogroženo delovanje javne službe. Na zahtevo MKO je ZGS v mesecu aprilu pripravil Predlog možnih ukrepov za rešitev finančne situacije v letu 2013. Ta je bil kasneje na podlagi usklajevanj in sestankov, ki jih je organiziralo MKO in na katere so bili vabljeni tudi predstavniki sindikata, večkrat dopolnjen. S predlogi v zvezi z nastalo finančno situacijo je bil tekoče seznanjen tudi Svet ZGS. Na 7. redni seji, dne 23.07.2013 je bilo predlagano, da se ustanovi delovna skupina v katero so bili imenovani predstavniki Sveta ZGS, predstavniki MKO in ZGS. Skupina je imela nalogo, da pripravi predlog kratkoročnih in dolgoročnih ukrepov za izboljšanje finančne situacije ZGS.

Zakon o spremembah in dopolnitvah zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (ZIPRS1314-B), objavljenem v Ur.l.št.:61, dne 19.07.2103, med drugim določa, da če iz ocene realizacije sprejetega finančnega načrta, ki jo je potrebno izdelati ob polletju izhaja, da bo posredni proračunski uporabnik ob koncu tekočega leta realiziral presežek odhodkov nad prihodki, mora ta polletnemu poročilu priložiti tudi sanacijski načrt, ki vsebuje ukrepe katerimi se finančni načrt ob koncu leta izravna. V skladu z navedenim je ZGS pripravil sanacijski načrt, ki ga je obravnaval in sprejel Svet ZGS na svoji seji, dne 14.08.2013. Iz navedenega dokumenta izhaja, da ZGS kljub varčevalnim ukrepom, ki jih je realiziral (zmanjšanje stroškov za 769.881 EUR, zmanjšanje zaposlenih za 1,7%) načrtovanega obsega nalog v letu 2013 ne bo uspel realizirati brez dodatnih sredstev v višini 1.649.255 EUR. Kasneje, v mesecu septembru, ko je ZGS pričel izvajati novo zakonsko nalogo – izdajo prevoznic, pa se je izkazalo, da bo ta povzročila tudi dodatne stroške.

Sanacijski načrt ZGS za leto 2013 je bil na podlagi zaključkov sestanka na MKO z dne 14.08.2013, dopolnjen in posredovan na korespondenčno sejo Sveta ZGS dne 22.08.2013, vendar zadostne podpore ni dobil.

23.10.2013 je ZGS s strani MKO prejel Izhodišča za pripravo Rebalansa programa dela in Finančnega načrta ZGS za leto 2013, s katerim se je za izvedbo nalog javne gozdarske službe zagotavilo dodatnih 1.403.700 EUR. S temi sredstvi se je v rebalansu prvenstveno zagotavljalo pokritje stroškov dela, razlika pa je bila namenjena kritju materialnih stroškov. Upoštevajoč takratno stanje in oceno realizacije stroškov do konca leta, je bilo ugotovljeno, da z navedeno višino dodatnih sredstev ne bo možno pokriti vseh obratovalnih stroškov in stroškov službenih prevozov, ki so bili neposredno povezani z realizacijo programa dela. Poudariti pa je tudi potrebno, da brez zagotovitve teh sredstev zaposlenim v že mesecu novembru ne bi bilo možno izplačati celotnih plač, prav tako pa ne pokriti tekočih obveznosti do dobaviteljev.

Rebalans Programa dela in Finančnega načrta je bil sprejet na 7. korespondenčni seji Sveta ZGS dne 23.10.2013, k omenjenima dokumentoma je bilo pridobljeno soglasje MKO s sklepom št.: 014-131/2012. K pogodbi o financiranju javne gozdarske službe v letu 2013 je bil sklenjen dodatek s katerim so se zagotovila dodatna sredstva v navedeni višini.

Finančno poslovanje ZGS je bilo v letu 2013 v celoti podrejeno opisani situaciji, torej iskanju dodatnih virov prihodkov in varčevalnim ukrepom. Omeniti je potrebno, da ZGS zaradi težke finančne situacije ni prejel nobenega soglasja za nadomestne zaposlitve, zavrnjeno pa je bilo tudi soglasje za sklepanje oz. prevzemanje del za meritve na stalnih vzorčnih ploskvah, ki so jih v preteklosti opravljali študentje in dijaki in katere je ZGS načrtoval v zelo omejenem obsegu. Območnim enotam so bile dodeljene le kvote za službene prevoze in spreje za označevanje drevja. Vse ostale nabave potrebnih materialov in storitev so bile obravnavane in potrjevane sprotno, na podlagi posamičnih zahtevkov. Prednostno so bila sredstva usmerjena k realizaciji del v gozdovih, medtem, ko so bile ostale aktivnosti v največji možni meri izvršene, vendar z minimalnim finančnim vložkom.

Veliko časa pa je bilo namenjeno tekočemu usklajevanju terjatev in obveznosti in zagotavljanju likvidnosti. Upoštevajoč oceno realizacije izdelano v mesecu avgustu in nejasno finančno situacijo do zaključka leta, je bilo realno pričakovati, da bo ZGS potreboval premostitveni kredit. Zato je v skladu s 5. členom Pravilnika o pošiljanju podatkov o stanju in spremembah zadolžitve pravnih oseb javnega prava in občin, 1.9.2013 Ministrstvu za finance posredoval napoved zadolževanja.

Kot je bilo pričakovano razpoložljiva višina sredstev v letu 2013 ni omogočala normalnega poslovanja ZGS v mesecu decembru, saj ta ni zadostovala za pokritje povračil in nadomestil stroškov zaposlenim, prav tako ne za pokritje celotnih obveznosti do dobaviteljev. ZGS je za rešitev nastale situacije, po predhodni pridobitvi soglasja Ministrstva za finance, najel premostitveni kredit v višini 300.000 EUR z ročnostjo do 28.02.2014.

Kljub prizadevanju, tekočemu spremljanju in nadzoru celotnega procesa finančnega poslovanja ZGS, ni bilo možno omejiti stroške tako, da bi bil z razpoložljivimi sredstvi zagotovljen uravnotežen poslovni izid.

ZGS poslovno leto 2013 zaključuje z presežkom odhodkov nad prihodki v višini 602.025 EUR. Presežek na dejavnosti javne službe znaša 322.510 EUR, od tega na javni gozdarski službi, 257.312 EUR, na preostalem delu javne službe kamor se vštevajo projektna dejavnost in drugi viri za izvajanje javne službe pa znaša izguba 65.198 EUR. Rezultat poslovanja na gozdarskem tržnem delu je pozitiven, presežek prihodkov nad odhodki znaša 27.599 EUR. Negativni rezultat izkazujejo tudi LPN in sicer znaša presežek odhodkov nad prihodki 311.074 EUR. Ob navedenem je potrebno pojasniti, da je bila v stroške vključena minimalna amortizacija v višini 14.794 EUR le na gozdarskem delu tržne dejavnosti.

Razlog za negativni rezultat na javni gozdarski službi je nezadostna višina sredstev za pokrivanje materialnih stroškov. ZGS je v obdobju 2010-2013 znižal materialne stroške za 1

mio EUR. Tako je bilo za leto 2013 v primerjavi z letom 2012, ko je bil poslovni izid še uravnotežen, razpoložljivih proračunskih sredstev manj za 355 tisoč EUR. Glede na naravo dejavnosti, terensko delo, za katerega zaposleni uporabljajo v pretežni meri lastna osebna vozila je bilo 65% vseh sredstev namenjenih za povračilo teh stroškov. Poudariti pa je potrebno da je bilo za celotne materialne stroške na zaposlenega iz proračuna na letnem nivoju namenjenih le 219 EUR.

Težave pri poslovanju v letu 2013 so spremljale tudi LPN. Pri tem je potrebno navesti nekatere izredne okoliščine, ki so bistveno prispevale k takemu stanju in sicer: ZGS bi moral v začetku leta 2014 prejeti odločbe in nakazilo neposrednih plačil za ukrepe kmetijske politike za leto 2013 (subvencije) v višini približno 88.000 EUR. Po neuradno pridobljenih informacijah, naj bi odločbe in nakazilo prejeli šele v mesecu marcu 2014. Prav tako je v letu 2013 izpadlo nakazilo nadomestila za izplačane odškodnine v ocenjeni vrednosti 79.000EUR. Odškodnine so nastale zaradi škod po divjadi v obmejnih LPN in so odobrene skladno z določili Zakona o divjadi in lovstvu. Dodatni izpad prihodkov v večini LPN je nastal zaradi izjemno dolge in snežene zime, kjer so bile izgube med divjadjo bistveno večje kot sicer. Iz istega razloga je v nekaterih LPN prišlo do časovnega zamika ruka jelenov, katerih odstrel predstavlja pomemben vir prihodkov LPN. Skupna ocena zmanjšanja prihodkov zaradi manj prodane divjačine se ocenjuje v višini približno 54.000 EUR, zaradi manj prodanega trofejnega odstrela pa v višini 38.000 EUR. Zmanjšanje prihodkov cca. 77.500 EUR se beleži tudi zaradi nižjih odkupnih cen mesa uplenjene divjadi. Nižji prihodki od načrtovanih so tudi posledice pozno sprejetega Pravilnika o odvzemu rjavega medveda. Zaradi odpovedi rezervacij in odhoda lovskih gostov drugam se izpad prihodkov ocenjuje v višini 25.000 EUR.

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, 110/02, 115/06, 110/07, 106/10)
- Zakon o divjadi in lovstvu (Ur. l. RS, št.:16/04, 17/08)
- Zakon o ohranjanju narave (Ur. l. RS, št. 31/100 do 8/10)
- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št.:23/99 in 30/02)
- Slovenski računovodski standardi
- Zakon o javnih financah (Ur. l. RS, št. 11/11)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 112/09, 58/10 in 104/10)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06-4631, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. l. 45/05, 114/06-4831, 138/06, 120/07, 48/09, 12/09, 58/10)
- Pravilnik o načinu in rokih za usklajevanje terjatev po 37. členu zakona o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 117/02 in 134/03)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, popr. 60/10, 104/10)
- 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, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10)
- Zakon o intervencijskih ukrepih zaradi gospodarske krize (ur.l.98/09, 94/2010)
- Rebalans proračuna Republike Slovenije (Ur.l.40/2012)
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Ur.l.40/2012)
- Zakon o izvrševanju proračuna za leti 2013 in 2014 (Ur. l. RS, št. 104/12, 61/13)
- Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (ur.l. št.:100/13)
- Drugi predpisi in navodila, ki urejajo finančno poslovanje.

3. POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU S POJASNILI

3.1. BILANCA STANJA na dan 31.12.2013

(v eurih, brez centov)

ČLENIT EV SKUPIN E KONTO V	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznak a 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	7.013.892	7.305.906
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	619.336	504.159
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	324.393	289.159
02	NEPREMIČNINE	004	30.380.767	30.423.442
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	24.372.093	24.122.256
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	6.076.780	6.124.719
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	5.380.837	5.350.749
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	14.332	15.750
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	4.529.069	3.155.476
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	175	253
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	70.291	139.944
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	454.280	748.696
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	812	350
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	2.528.758	1.791.669
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	68.720	74.439
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	1.406.033	400.125
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	60.978	132.932
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	5.485	36.284
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	55.493	96.648
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	11.603.939	10.594.314
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	249.872	211.437
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				

	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	4.240.554	2.339.695
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	43.763	111.227
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	2.453.057	1.343.483
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	343.080	435.188
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	1.096.001	356.574
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	22.617	90.831
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	280.000	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	2.036	2.392
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	7.363.385	8.254.619
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	32.361	33.350
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	100.491	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	7.836.558	8.221.269
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	606.025	0
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	11.603.939	10.594.314
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	249.872	211.437

Pojasnila k bilanci stanja:

Bilanca stanja je temeljni računovodski izkaz stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov na dan 31. 12. 2013. Sredstva ZGS na dan 31. 12. 2013 znašajo 11.603.939 EUR in so v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2012 večja za 9,5 %. Dolgoročna sredstva ZGS v letu 2013 predstavljajo 60,4 % delež celotnega premoženja. Njihovo zmanjšanje v 2013 v primerjavi s predhodnim letom za 4,1 %, je skupni učinek večjega popravka vrednosti, kot je vrednost novih nabav.

Delež dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju v sredstvih na dan 31. 12. 2013 znaša 60,4 %, medtem ko znaša delež kratkoročnih sredstev v sredstvih 39,6 %. Delež lastnih virov in dolgoročnih obveznosti v virih sredstev na dan 31.12.2013 znaša 63,5 %, delež kratkoročnih obveznosti v virih sredstev pa 36,5 %.

Sredstva

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. Nove nabave in investicije v neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva v letu 2013 so znašale 422.559 EUR.

Viri sredstev iz proračuna RS v skupni vrednosti 289.751 EUR, uporabljeni za vlaganje v neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, so bili sledeči:

- postavka 1841 v višini 259.300 EUR
- sredstva od pridobljenih kupnin za odprodano premoženje, zbrana na postavki 8961, v višini 29.087 EUR
- projekt Sožitje 1.364 EUR

Vir za ostale investicije in opremo je bila amortizacija in tekoči prihodki v skupni višini 123.308 EUR ter prejeta odškodnina od zavarovalnice v znesku 9.500 EUR. V LPN je bila v letu 2013 dobavljena oprema v znesku 2.075 EUR, katere vir je bil v amortizaciji.

Nove nabave v 2013:

- programska oprema: 115.178 EUR,
- investicije v gradbene objekte: 129.141 EUR,
- oprema za potrebe projektov, računalniška in druga oprema: 178.240 EUR.

Amortizacija

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 2013 znašala 687.086 EUR. S sredstvi iz tekočega poslovanja je bila pokrita v višini 14.794 EUR. Za razliko v višini 657.893 EUR je bila znižana obračunana amortizacija v stroških in obremenjen vir za sredstva prejeta v upravljanje, za 14.399 EUR pa je bil obremenjen vir donacij za opremo. Glede na obračunano amortizacijo v letu 2013, je bil vložek v nova dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju 61,5 %.

Kratkoročna sredstva in kratkoročne časovne razmejitve

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah zajema denarna sredstva na EZR, stanje teh sredstev na dan 31. 12. 2013 znaša 70.291 EUR. Denarna sredstva v blagajni predstavljajo gotovino v blagajni ZGS. Glavna blagajna se nahaja na centralni enoti, pomožnih blagajn ZGS nima. Stanje gotovine v blagajni je na dan 31.12. 2013 znašalo 175 EUR.

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31. 12. 2013 znašajo 454.280 EUR, od tega je nezapadlih 119.543 EUR, zapadlih do 60 dni 77.851 EUR in nad 60 dni 256.886 EUR. Terjatve do kupcev v državi znašajo 256.466 EUR, do tujih kupcev pa 197.814 EUR. Sporne terjatve do kupcev v Sloveniji znašajo 8.444 EUR, do kupcev v tujini pa 11.176.

Terjatve do posrednih proračunskih uporabnikov državnega in občinskih proračunov na dan 31. 12. 2013 znašajo 55.978 EUR. Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna in občin predstavljajo terjatve po izdanem zahtevku MKO za naloge javne gozdarske službe v decembru 2013, v višini 1.718.314 EUR, terjatev iz naslova izvajanja nalog upravljanja velikih zveri za december 2013 v višini 14.825 EUR. Terjatve iz naslova subvencij znašajo 650.191 EUR, terjatve do drugih neposrednih proračunskih uporabnikov iz naslova zaračunanih storitev in projektov v znesku 28.714 EUR, terjatve do občin pa znašajo 4.758 EUR.

Druge kratkoročne terjatve so terjatve iz naslova refundacij nadomestil zaradi bolniških odsotnosti in invalidskega zavarovanja v višini 65.097 EUR, terjatve do delavcev v višini 1.318 EUR in terjatve za vstopni DDV v znesku 2.306 EUR. Terjatve do delavcev predstavljajo

odtegljaje pri plači, ki bodo izvršeni v januarju 2014 za stroške mobilne telefonije in druge terjatve.

Aktivne časovne razmejitve znašajo 1.406.034 EUR in vključujejo kratkoročno odložene stroške, ki se nanašajo na naslednje obračunsko obdobje (zavarovalnica, telefon, študentski servis), in sicer v višini 3.079 EUR, vrednotnice – znamke v višini 84 EUR, znesek 610 EUR predstavlja DDV v predplačilih. Med aktivnimi časovnimi razmejitvami so tudi kratkoročno nezaračunani prihodki, ki jih do zaključka poslovnega leta še ni bilo možno zaračunati. Vendar pa je terjatev, ki bo po predvidevanjih nastopila v letu dni, verjetna, in se nanaša na znanega plačnika. To so prehodno nezaračunani stroški za projekte in odpravo tretje četrtine plačnih nesorazmerij v znesku 1.402.261 EUR.

Zaloge

Lovišče s posebnim namenom Fazan Beltinci, ki se ukvarja s proizvodnjo - vzrejo perjadi, 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. Zaloge vrednotimo po nabavnih cenah, povečanih za odvisne stroške ter zmanjšane za prejete popuste. Za obračun vrednosti porabljenih zalog uporabljamo metodo zaporednih cen (FIFO). Zaloga nedokončane proizvodnje na dan 31. 12. 2013 znaša 55.493 EUR. Zmanjšanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje v višini 41.155 EUR, glede na začetno in končno stanje, se odraža v zmanjšanju prihodkov. Zaloga materiala znaša 5.485 EUR in obsega krmila za vzrejo perjadi ter krmila za krmljenje divjadi.

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

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 kontu kratkoročnih obveznosti za prejete predujme v znesku 43.763 EUR so prejeti predujmi kupcev za blago in storitve, ki jih izvajajo LPN, predujmi za izvajanje nalog v okviru evropskih projektov ter preplačila nekaterih kupcev, ki se bodo poravnala s terjatvami v letu 2014.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih predstavljajo obveznosti do zaposlenih iz naslova plač in drugih prejemkov ter davkov in prispevkov za mesec december 2013 in bodo poravnane v januarju 2014.

Obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2013 znašajo 343.080 EUR, od tega obveznosti do dobaviteljev v državi 342.030 EUR, do tujih dobaviteljev pa 1.050 EUR. V primerjavi z letom 2012, so obveznosti na dan 31. 12. 2013 manjše za 21,2 %.

Kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 1.096.001 EUR in predstavljajo obveznosti za davek na dodano vrednost v znesku 40.142 EUR, obveznosti iz naslova pogodb, prispevkov 426.327 EUR in drugih obveznosti (subvencije) pa 629.532 EUR.

Do uporabnikov EKN na dan 31. 12. 2013 ZGS izkazuje kratkoročne obveznosti v višini 22.617 EUR. Glavnino obveznosti predstavljajo obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov (SGLŠ), in sicer za račune, ki so izstavljeni v okviru pogodbenih projektnih obveznosti za Ukrep 111 (PRP 2007-2013). Obveznosti do financerja ZGS ne izkazuje.

Kratkoročne obveznosti do financerjev v višini 280.000 EUR vključujejo kratkoročno posojilo, prejeto od bank v državi.

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami ZGS izkazuje donacije za opremo, v breme katere smo knjižili obračunano amortizacijo za leto 2013, in sicer za opremo, ki je bila pridobljena in nabavljena iz teh sredstev.

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znašajo 7.836.558 EUR in so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšale za 4,7 %. Razlog zmanjšane vrednosti je v pokrivanju amortizacije v breme obveznosti do vira sredstev.

Na kontih izven bilančne evidence ZGS na dan 31. 12. 2013 izkazuje stanje v višini 249.872 EUR in vključuje vrednost zaščitnih sredstev, ki so odpisana, vendar so v uporabi in odpisan drobn inventar, ki ga je ZGS pred uveljavitvijo Zakona o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99, 30/02) izkazoval skupinsko na kontih razreda 3. Sredstva so odpisana in nimajo sedanje vrednosti, vendar so še namenjena aktivni uporabi. Izven bilančno vodimo tudi prejete garancije dobaviteljev za dobro izvedbo opravljenih storitev oziroma dobave blaga, ki so bili izbrani v postopkih javnega naročanja. Vrednost prejetih garancij na dan 31. 12. 2013 znaša 141.825 EUR.

Drugi podatki pojasnila in kazalniki

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 je v letu 2013 zadolžil v višini 280.000 EUR, zato v svojih poslovnih knjigah izkazuje podatek o prejetih zneskih iz najetih posojil pri poslovni banki. V izkazu računa financiranja določenih uporabnikov je tudi podatek o spremembi sredstev na računih, in sicer za znesek presežka odhodkov nad prihodki v denarnem toku, zmanjšanega za znesek najetega kratkoročnega kredita. Podatek presežka odhodkov nad prihodki v denarnem toku 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.

3.2. STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV 2013

(v eurih, brez centov)											
NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK									
		Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)	Prevrednotenje zaradi okrepitve	Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+705+706+707)	700	37.052.320	29.762.164	422.559	0	397.995	371.926	687.086	6.999.560	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	504.159	289.159	115.178	0	0	0	35.235	294.943	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	2.308.005	0	0	0	12.636	0	0	2.295.369	0	0
E. Zgradbe	705	28.115.437	24.122.256	129.141	0	159.181	145.921	395.757	3.713.305	0	0
F. Oprema	706	6.112.233	5.350.749	178.240	0	226.178	226.005	256.094	683.457	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	12.486	0	0	0	0	0	0	12.486	0	0
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	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723)	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3.3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2013

(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	22.601.671	22.764.221
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	22.642.826	22.762.999
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862		1.222
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	41.155	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	1.141	1.219
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	57.773	106.767
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	25.400	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	25.400	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	22.685.985	22.872.207
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	3.037.152	3.214.060
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	123	173
460	STROŠKI MATERIALA	873	839.895	963.457

461	STROŠKI STORITEV	874	2.197.134	2.250.430
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	19.700.597	19.383.059
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	15.321.290	14.977.023
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	2.603.833	2.724.285
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	1.775.474	1.681.751
462	G) AMORTIZACIJA	879	14.794	50.054
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	48.084	49.057
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	184.539	2.891
468	L) DRUGI ODHODKI	883	306.844	171.488
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	0	1.598
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	1.598
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	23.292.010	22.872.207
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	0	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	606.025	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	606.025	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	722	756
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov ZGS za leto 2013

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, javne službe s področja zavarovanih živalskih vrst, 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 skladu z mnenjem Računskega sodišča št. 330-4/2014/5, z dne 04.04.2014 so v Izkazu prihodkov in odhodkov izkazane tudi celotne obveznosti iz naslova premalo izplačanih plač po Zakonu o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (ZNIRPJU, Ur.r.št.100/2013), ki znašajo 1.142.817 EUR in zamudne obresti do 31. 12. 2013 157.086 EUR.

Prihodki so realizirani glede na predhodnje leto 99%, upoštevajoč tudi vklakulirane prihodke za odpravo prve polovice tretje četrtine nesorazmerij, v kolikor iz primerjave te iz vzamemo je realizacija 94%.

Odhodki vključujejo vse stroške materiala in storitev ter stroške dela za zaposlene, ki so izvajali naloge javne službe in tržne dejavnosti v letu 2013, stroške amortizacije, ki je oblikovana v višini, kot jo je bilo možno pokriti s tekočimi prihodki. Izredni odhodki predstavljajo plačane odškodnine za nastale škode po divjadi v območjih LPN. Višina realiziranih odhodkov, brez vključenih stroškov za izplačilo premalo izplačanih plač po ZNIRPJU v primerjavi s predhodnim letom je 96%.

3.4. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2013 PO VRSTAH DEJAVNOSTI od 1. januarja do 31.12.2013

		(v eurih, brez centov)		
ČLENITE V PODSKU PIN 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	20.398.153	2.203.518
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	20.398.153	2.244.673
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	41.155
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	0	1.141
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	2.599	55.174
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	10.406	14.994
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	10.406	14.994
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	20.411.158	2.274.827
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	2.234.418	802.734
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	123
460	STROŠKI MATERIALA	673	511.044	328.851
461	STROŠKI STORITEV	674	1.723.374	473.760
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	18.295.221	1.405.376
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	14.267.365	1.053.925
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	2.416.089	187.744
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	1.611.767	163.707
462	G) AMORTIZACIJA	679	0	14.794
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	32.369	15.715
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	169.968	14.571
468	L) DRUGI ODHODKI	683	1.692	305.152
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(685+686)	684	0	
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0	
	N) CELOTNI ODHODKI(671+675+679+680+681+682+683+684)	687	20.733.668	2.558.342
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	0	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689	322.510	283.515
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	0	
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692	322.510	283.515
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov ZGS za leto 2013 po vrstah dejavnosti:

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

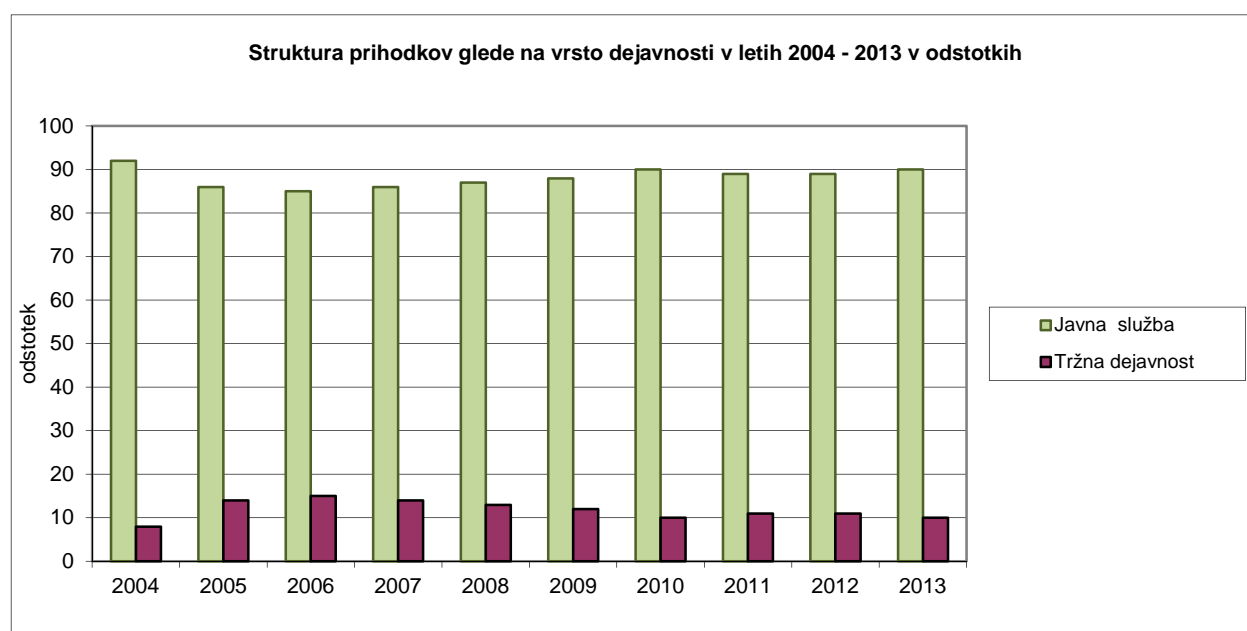
ZGS ima zagotovljeno ločeno računovodsko spremljanje dejavnosti javne službe, ki se financira iz proračuna, ostalih dejavnosti v okviru javne službe – projektov in tržnih dejavnosti. Ločeno

računovodsko spremljanje se zagotavlja z vodenjem posebne evidence v okviru analitičnih 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 knjižijo vsi prihodki, neposredni stroški materiala in storitev, stroški dela, ki so posledica opravljanja posamezne dejavnosti, ter drugi neposredni stroški.

Pri razmejevanju splošnih stroškov, katerih ni možno neposredno pripisati posamezni dejavnosti, nanašajo se tako na dejavnost javne gozdarske službe in na opravljanje drugih storitev (razen LPN, ki so tudi v tem delu ločena 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. V letu 2013 je ugotovljen delež za tržno dejavnost, ki se izvaja na centralni in območnih enotah ZGS predstavljal 1,018 % (v letu 2012 1,10%, v letu 2011 1,16 %, v letu 2010 1,62 %, v letu 2009 2,52%, v letu 2008 2,86%, v letu 2007 4,26 %).

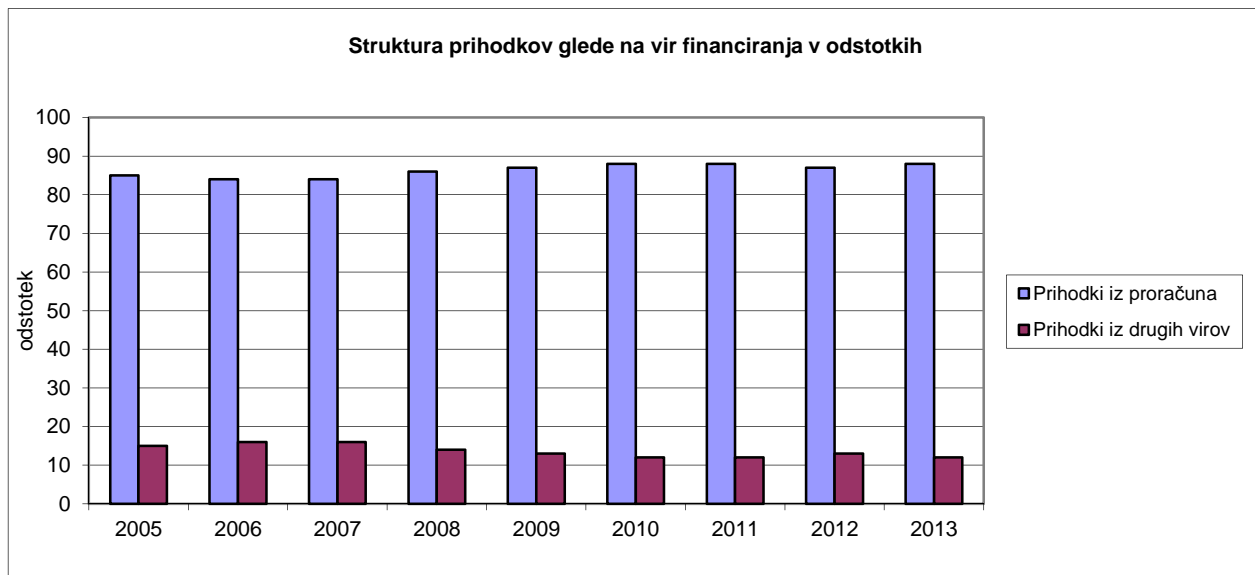
Struktura prihodkov glede na vrsto dejavnosti v obdobju 2004-2013

- Javna služba 90% (letu 2012 89%, leto 2011 89%, leto 2010 90%, leto 2009 88 %, leto 2008 87%, leto 2007 86%, leto 2006 85%, leto 2005 86%, leto 2004 92%)
- Tržna dejavnost 10% (leto 2012 leto 2011 11% leto 2010 10%, leto 2009 12%, leto 2008 13%, leto 2007 14%, leto 2006 15% leto 2005 14%, leto 2004 8%).



Struktura prihodkov glede na vir financiranja v obdobju 2004 -2013

- Prihodki pridobljeni iz proračuna za izvajanje javne službe 88% (leto 2012 87%, leto 2011 87%, leto 2010 88%, leto 2009 87%, leto 2008 86%, leto 2007 84%, leto 2006 84% , leto 2005 85%)
- Prihodki pridobljeni na trgu in iz drugih virov 12%.

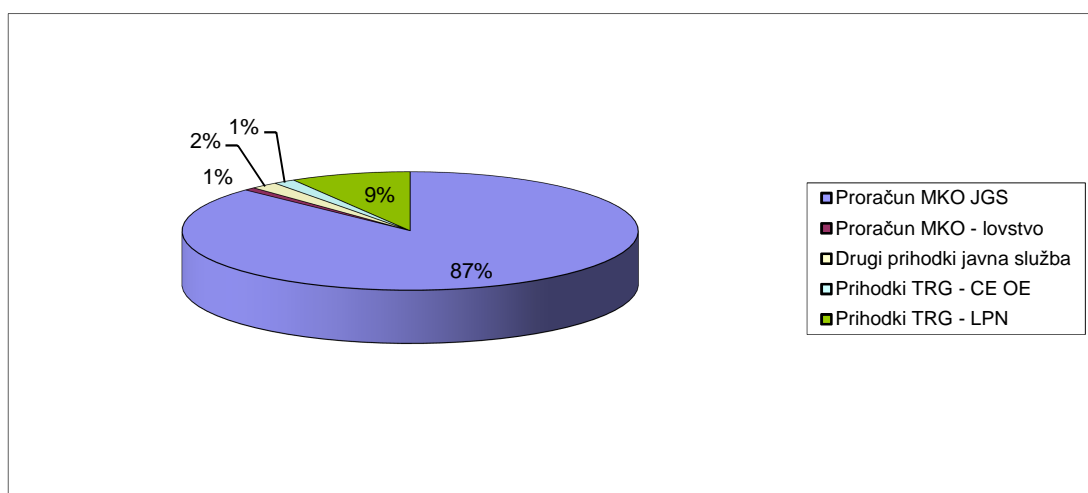


Prihodki javne službe vključujejo prihodke iz proračuna v višini 18.782.477 EUR, od tega je bilo za leto 2013 iz postavke MKO184100 nakazanih 18.611.021 EUR in postavke 302810 171.456 EUR. Prihodki iz drugih virov so prihodki, ki vključujejo prejete odškodnine zavarovalnice za poškodovana vozila in dotacije in druge izredne prihodke v višini 59.838 EUR. Prihodki od projektov so bili v letu 2013 realizirani v višini 354.658 EUR. V prihodkih javne službe so vklalkulirani za odpravo nesorazmerij v plačah po ZNIPRJU v višini 1.214.185 EUR.

Prihodki tržne dejavnosti vključujejo prihodke, ki jih je centralna in območne enote ZGS pridobila na trgu iz naslova opravljanja storitev v gozdarstvu, z nadstandardnimi deli po pogodbah z večjimi lastniki gozdov, oddajo premoženja v najem in drugo tržno dejavnostjo v višini 360.604 EUR, ter prihodke, ki so s prodajo trofej, divjačine in lovskih storitev realizirani v LPN v višini 1.828.503 EUR. Na tržni dejavnosti so vkalkulirani prihodki za odpravo nesorazmerij v plačah po ZNIPRJU v višini 85.720 EUR.

Rezultat poslovanja je negtiven in sicer znaša presežek odhodkov nad prihodki na javni službi 322.510 EUR, na tržni dejavnosti pa 283.515 EUR. Presežek prihodkov nad odhodki je ustvarjen na gozdarskem delu tržne dejavnosti v višini 25.559 EUR, medtem, ko izgubo izkazuje dejavnost, ki se izvaja v LPN v višini 311.074 EUR.

Struktura prihodkov po virih financiranja:



3.5. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZGS PO NAČELU DENARNEGA TOKA za leto 2013

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	21.931.465	22.546.763
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	19.548.806	20.137.611
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	19.360.056	19.963.693
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	19.080.284	19.957.260
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	18.790.533	19.909.538
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	289.751	47.722
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	300	1.871
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	0	1.871
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	300	0
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (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	279.472	4.562
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	188.750	173.918
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	46.208	88.013
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	25.436	2.330
72	Kapitalski prihodki	425	0	2.200
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	6.023	6.541
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	111.083	74.834
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	2.382.659	2.409.152
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	2.274.247	2.132.004
del 7102	Prejete obresti	433	1.346	789
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	89.839	141.867
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	17.227	134.492

	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	22.462.624	22.800.743
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	20.001.061	20.513.116
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	15.002.849	15.579.345
del 4000	Plače in dodatki	440	13.398.391	14.031.862
del 4001	Regres za letni dopust	441	534.567	213.837
del 4002	Povračila in nadomestila	442	1.015.929	1.225.712
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	0
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	364	5.056
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	53.598	102.878
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	2.295.355	2.542.837
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	1.157.170	1.229.070
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	937.744	984.646
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	7.936	8.316
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	13.229	13.889
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	179.276	306.916
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	2.342.888	2.350.029
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	355.112	336.038
del 4021	Posebni material in storitve	455	63.144	176.602
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	449.777	454.743
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	352.920	341.430
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	622.655	608.899
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	64.117	48.579
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	188.737	182.310
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	246.426	201.428
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	359.969	40.905
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	41.450	0
4202	Nakup opreme	473	146.142	17.055
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	6.612	2.732
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	32.198	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	3.308	1.546
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	130.259	19.572
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	2.461.563	2.287.627
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	1.153.569	1.148.553
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	179.144	190.848
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	1.128.850	948.226
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	0	0
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	531.159	253.980

Pojasnilo k izkazu prihodkov in odhodkov ZGS za leto 2013 po načelu denarnega toka:

V postavki prejeta sredstva iz proračuna za tekočo rabo so zajeta sredstva po pogodbi z MKO iz postavke 184100. Prilivi, na podlagi izdanih zahtevkov za izvedene naloge javne gozdarske službe v decembru 2012 do vključno novembra 2013 so znašali 18.611.021 EUR, za enako obdobje pa so znašali prilivi za izvedene naloge na področju zavarovanih živalskih vrst 179.512 EUR. Za investicije je bilo iz proračuna v letu 2013 nakazanih 289.751 EUR.

Prihodki in odhodki v izkazu niso neposredno primerljivi z 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 2013, pač pa presek stanja denarnega toka na dan 31. 12. 2013, upoštevajoč načelo denarnega toka. Pri pripoznavanju prihodka je upoštevano, da je račun izdan in plačan, pri odhodkih pa, da je bil račun prejet in plačan.

3.6. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV PRORAČUNA od 1. januarja do 31.12.2013

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	550	280.000	0
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	551	280.000	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	280.000	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	560	0	0
550	Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)	561	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570	280.000	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)	572	0	0
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	573	251.159	439.603

ZGS je v mesecu decembru najel likvidnostni kredit za poravnavo tekočih obveznosti v višini 300.000 EUR. Do 31.12.2013 je koristil 280.000 EUR. Za najem kredita je pridobil soglasje Ministrstva za finance št.: 4741-85/2013, dne 09. 12. 2013. K oddaji ponudbe je bilo povabljenih pet ponudnikov. Popolne oponudbe so oddali trije ponudniki. Pogodba je bila sklenjena z najugodnejšim ponudnikom 24. 12. 2013.

3.7. Drugi podatki pojasnila in kazalniki

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.

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

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

Kazalniki poslovanja

Podatki o velikosti in uspešnosti na dan 31.12.2013

Sredstva	11.603.939
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	7.013.892
Kratkoročna sredstva	4.590.047
Zaloge	60.978
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	7.363.385
Kratkoročne obveznosti	4.240.554
Celotni prihodki	22.685.985
Celotni odhodki	23.292.010
Celotni prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	2.274.827
Presežek odhodkov	606.025
Število zaposlenih	722

Kazalniki finančne stabilnosti in poslovne uspešnosti

Delež dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju v sredstvih, v %	60,4
Delež kratkoročnih sredstev v sredstvih, v %	39,6
Delež lastnih virov in dolgoročnih obveznosti v virih sredstev, v %	63,5
Delež kratkoročnih obveznosti v virih sredstev, v %	36,5
Dolgoročna pokritost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju ter zalog (lastni viri in dolgoročne obveznosti/dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju+zaloge)	1,0
Celotna gospodarnost (celotni prihodki/celotni odhodki)	0,974
Gospodarnost poslovanja (poslovni prihodki/poslovni odhodki)	0,993
Produktivnost (presežek odhodkov na zaposlenega), v EUR	-839
Povprečna mesečna plača na zaposlenega, v EUR	1.654

4. PRIHODKI

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2012	Plan 2013	Realizacija 2013	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R12	R/P
1	Prihodki iz proračuna - 184100	19.717.227	18.612.216	18.611.021	94	100
2	Prihodki iz proračuna - 302810	203.970	210.000	171.456	84	82
3	Drugi prihodki javna služba	130.314	179.600	59.838	46	33
4	Prihodki - projekti	390.594	521.724	354.658	91	68
5	Prihodki tržne dejavnosti	2.430.102	2.682.435	2.189.107	90	82
	SKUPAJ	22.872.207	22.205.975	21.386.080	94	96
6	Vkalkulirani prihodki za odpravo 3/4 nesorazmerij			1.299.905		
	SKUPAJ	22.872.207	22.205.975	22.685.985	99	102

Sredstva za nabavo v prihodkih niso vključena, ker se izkazujejo v postavki namenskih sredstev za investicije.

4.1 Prihodki javne službe

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2012	Plan 2013	Realizacija 2013	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R12	R/P
1	Prihodki iz proračuna - 18410	19.717.227	18.612.216	18.611.021	94	100
2	Prihodki iz proračuna - 302810	203.970	210.000	171.456	84	82
3	Drugi prihodki javna služba	130.314	179.600	59.838	46	33
4	Prihodki - projekti	390.594	521.724	354.658	91	68
	SKUPAJ	20.442.105	19.523.540	19.196.973	94	98
5	Vkalkulirani prihodki za odpravo 3/4 nesorazmerij			1.214.185		
	SKUPAJ	20.442.105	19.523.540	20.411.158	100	105

Na podlagi sklenjene pogodbe in dodatkov k pogodbi o opravljanju in financiranju javne gozdarske službe je bilo za opravljene naloge v letu 2013 prejetih 16.892.707 EUR in iz proračuna za leto 2014 1.718.314 EUR. Za opravljene naloge javne službe s področja zavarovanih živalskih vrst pa je bilo prejetih iz proračuna 2013 156.631 EUR iz proračuna za leto 2014 pa 14.825 EUR.

4.2. Prihodki gozdarske tržne dejavnosti

V skupnem je realizacija prihodkov od prodaje storitev in iz drugih virov v letu 2013 za 14 % nižja od načrtovane. Prihodki od opravljenih storitev, ki jih je ZGS izvajal na podlagi sklenjenih pogodb za večje lastnike so za 40% nižji od načrtovanih. V pretežni meri je izpad posledica ne v celoti realizirane pogodbe o klasiranju gozdnolesnih sortimentov. Zaradi objektivnih okoliščin je bil k pogodbi sklenjen aneks, ki je določil manjši obseg del od prvotno dogovorjenih. Za izvedena dela je bil opravljen obračun in izstavljena računa v skupni višini 110.213 EUR brez DDV.

Nižji od načrtovanih so prihodki od najemnin, medtem, ko so višji od načrtovanih realizirani prihodki od turistične dejavnosti. Bistveno višja od načrtovne je realizacija prihodkov, ki jih ZGS zaračunava na podlagi cenika, to se predvsem mnenja, ki so izdelana na podlagi raznih vlog in zahtevkov za izdelavo kart.

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2012	Plan 2013	Realizacija 2013	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R12	R/P
1	Storitve za večje lastnike	68.699	276.000	166.446	242	60
3	Najemnine za prostore in objekte	69.500	75.000	69.569	100	93
4	Najemnine počitniške kapacitete	17.455	23.000	29.735	170	129
5	Neobvezna mnenja, karte	71.565	28.500	41.965	59	147
6	Drugi prihodki	631	16.000	52.889		331
	SKUPAJ	227.850	418.500	360.604	158	86
5	Vkalkulirani prihodki za odpravo 3/4 nesorazmerij			5.764		
	SKUPAJ	227.850	418.500	366.368	161	88

4.3. Prihodki lovišč s posebnim namenom

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%	%
					R/R	R/P
1.	Prodaja divjačine	617.379	576.759	641.596	104	111
2.	Trofeje	860.792	825.870	576.999	67	70
3.	Storitve lovskim gostom	279.181	268.711	516.542	185	192
4.	Netrofejna divjad	24.669	40.200	9.110	37	23
5.	Mala divjad	336.206	362.528	54.718	16	15
6.	Ostali prihodki	82.803	169.867	70.693	85	42
6a.	projekti, raziskovalne naloge	282	0	0	0	
6b.	stanarine	4.799	4.776	3.993	83	84
6c.	najemnine	9.859	22.724	103	1	0
6d.	izredni prihodki, subvencije	10.287	87.706	61.604	599	70
6e.	ostali drugi prihodki	57.576	54.661	4.993	9	9
7.	razlika v zalogah	1.222	20.000	-41.155		
	SKUPAJ	2.202.252	2.263.935	1.828.503	83	81
8.	Vkalkulirani prihodki za odpravo 3/4 nesorazmerij			79.956		
	SKUPAJ	2.202.252	2.263.935	1.908.459	87	84

Realizacija prihodkov v LPN v skupnem ne dosega načrtovane višine. Kot je bilo že uvodoma pojasnjeno je za tako nizko realizacijo nekaj objektivnih razlogov, kamor sodi izpad prihodkov iz naslova subvencij – plačil iz naslova ukrepov kmetijske politike za leto 2013 in neizplačane odškodnine za škode po divjadi. Skupno to pomeni izpad prihodkov v višini 167.000 EUR. V strukturi prihodkov so višji od načrtovanih prihodki od prodaje divjačine in storitve lovskim gostom medtem , ko so nižji prihodki od trofej, netrofejne divjadi, male divjadi, ostali prihodki. Nerealizirani prihodki od prodaje trofej so posledica neugodnih vremenskih razmer. Huda zima je vplivala tako na večje izgube divjadi, verjetno pa je ta tudi posledica v časovnem zamiku ruka jelenov. Nerealiziran odstrel rjavega medveda pa je predvsem posledica pozno sprejetega Pravilnika o odvzemu rjavega medveda.

Fizična realizacija načrtovanega odstrela v LPN je bila sledeča:

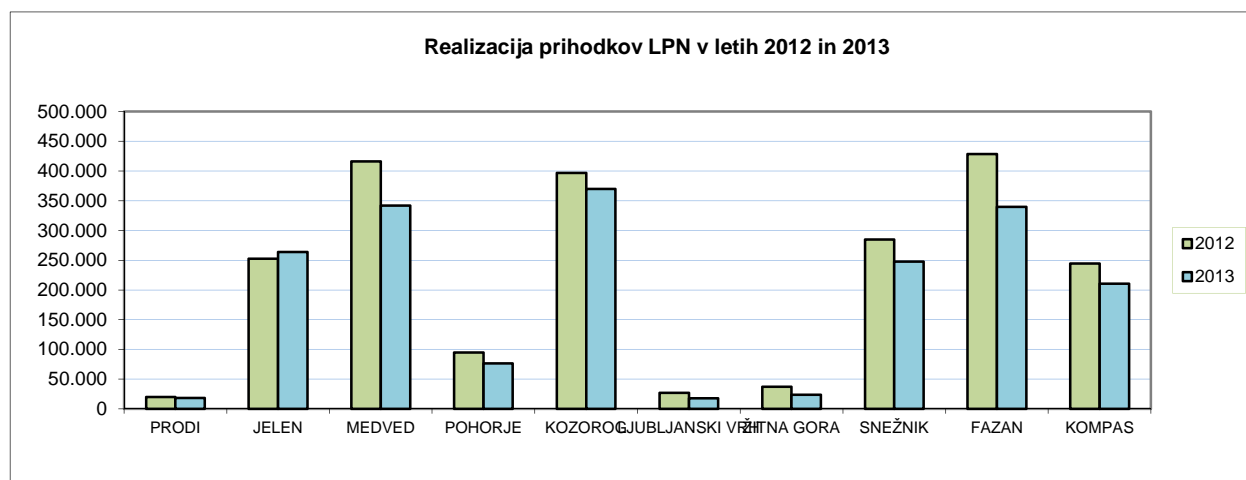
- srnjad 101,6%, (2012 - 101,7%, 2011- 97%; 2010- 92%; 2009 – 98%)
- jelenjad 95,2%, (2012 - 99,3%, 2011 – 96%; 2010 – 97%; 2009 – 98%)
- gams 85,1%, (2012 - 84,3%, (2011 – 98%; 2010- 91%; 2009 - 97%)
- divji prašič 96,8%, (2012 - 189,5%, (2011 – 86%; 2010- 91%; 2009 – 104 %)
- muflon 89,5% (2012 – 106,3%, 2011 62%; 2010 – 81%; 2009 – 101%)

Struktura prihodkov, je v primerjavi s predhodnimi leti sledeča:

- trofeje 33%, leto 2012 – 39%, leto 2011 – 34%, leto 2010 – 40% , leto 2009 – 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 30%, leto 2012 – 28%, leto 2011 – 21%, leto 2010- 22%, leto 2009 22%, leto 2008 – 30%, leto 2007 - 20%, leto 2006 – 25%, leto 2005 – 26%, leto 2004 – 31 % , leto 2003 – 30%, leto 2002 40%, leto 2001 – 36 %.
- netrofejna divjad 0,5%, leto 2012 – 1%, leto 2011 – 0,5 % , leto 2010 – 2%, leto 6%, leto 2008 - 3%, leto 2007 - 2%, leto 2006 – 4%, leto 2005 – 4%, leto 2004 -1%, leto 2003-1%, leto 2002-1%, leto 2001 – 3%.
- storitve lovskim gostom 27, leto 2012 – 13%, leto 2011 – 17%, leto 2010 – 15%, leto 12%, leto 2008 11%, leto 2007 - 12%, leto 2006 - 20%, leto 2005 -10%, leto 2004 – 9 % , leto 2003 – 9%, leto 2002 9%, leto 2001 – 10%.

- ostali prihodki 7,5%, leto 2012 – 5%, leto 2011 – 10%, leto 2010 - 5%, leto 8%, leto 2008 – 5%, leto 2007 – 3%, leto 2006 – 9%, leto 2005 – 8%, leto 2004 – 8% leto 2003 –5%, leto 2002- 6%, leto 2001 – 5%.
- mala divjad 2%, leto 2012 – 15%, leto 2011 - 17,5%, leto 2010 – 16%, leto 2009 15%, leto 2008 – 14%, leto 2007 – 21%, leto 2006 – 8%, leto 2005 -10%.

Realizacija prihodkov v letu 2012 in realizacija 2013 v LPN:

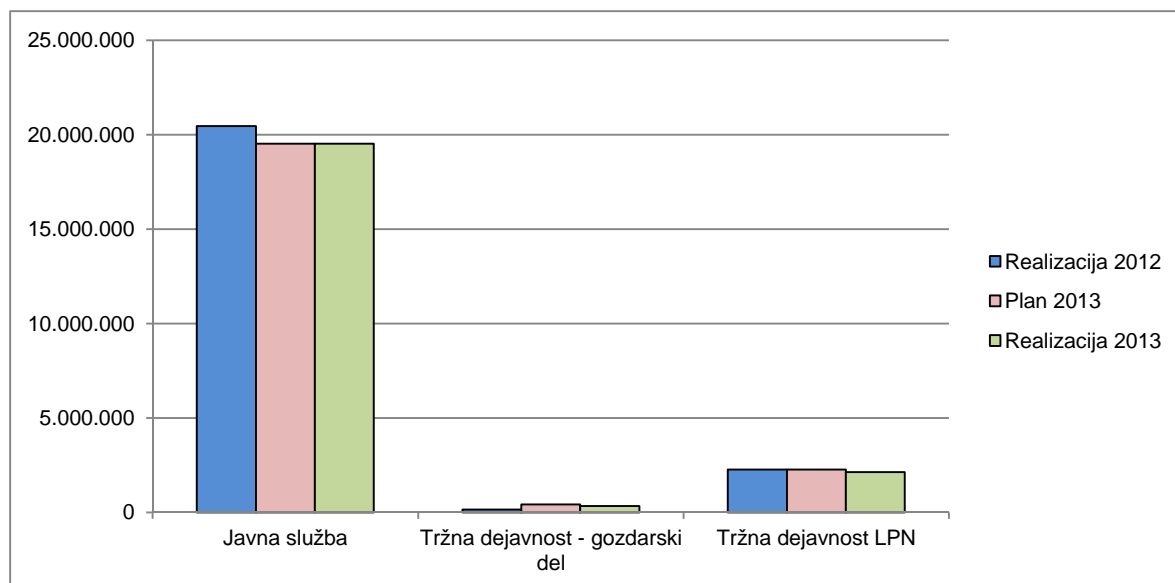


5. ODHODKI

Z. št.	ODHODKI PO VIRIH	Realizacija 2012 EUR	Plan 2013 EUR	Realizacija 2013 EUR	% R/R12	% R/P
1	Javna služba	20.450.887	19.523.540	19.519.483	95	100
2	Tržna dejavnost – gozdarski del	155.833	418.500	333.044	214	80
3	Tržna dejavnost LPN	2.265.487	2.263.935	2.139.578	94	95
	SKUPAJ	22.872.207	22.205.975	21.992.105	96	99
4	Odprava ¾ nesorazmerij			1.299.905		
	SKUPAJ	22.872.207	22.205.975	23.292.010	102	105

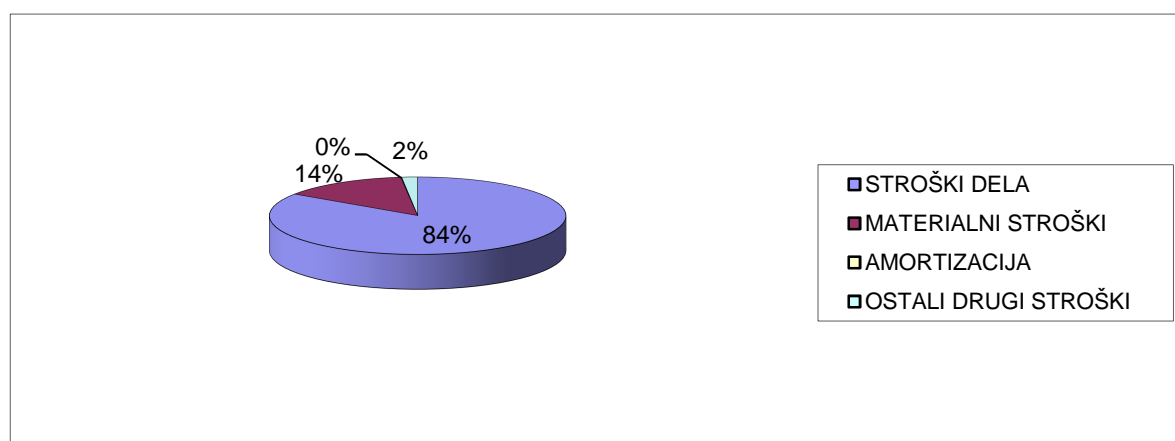
Realizirani odhodki ZGS znašajo 23.292.010 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi nižji za 1 %, v primerjavi z realizacijo predhodnega leta pa nižji za 4%.

V skupnih odhodkih ZGS predstavljajo odhodki javne službe 20.450.887 EUR oz. 89% (leto 2011 89%, leto 2010 90%, leto 2009 88%, 2008 88%, leto 2007- 86%), odhodki tržne dejavnosti pa 11% ali 2.421.320 EUR. Odhodke ZGS v tabeli na strani 31, prikazujemo ločeno za dejavnost javne službe, gozdarsko tržno dejavnost, ki se izvaja na centralni in območnih enotah, ter ločeno odhodke tržne dejavnosti, ki se izvaja v LPN.



Struktura odhodkov:

Z. št.	STRUKTURA ODHODKOV	Realizacija 2012 EUR	Plan 2013 EUR	Realizacija 2013 EUR	% R/R12	% R/P
1	Stroški dela	19.383.059	18.602.637	18.557.777	96	100
2	Stroški materiala in storitev	3.214.060	3.299.914	3.037.152	94	92
3	Amortizacija	50.054	58.555	14.794	30	25
3	Drugi odhodki	225.034	244.869	382.382	170	156
	SKUPAJ	22.872.207	22.205.975	21.992.105	96	99
4	Odprava ¾ nesorazmerij			1.299.905		
	SKUPAJ	22.872.207	22.205.975	23.292.010	102	105



Po vrstah odhodkov je realizacija v primerjavi z načrtovanimi sledeča:

- stroški dela 100%
- stroški materiala in storitev 92%
- amortizacija 25 %

- drugi odhodki med katerimi največji delež (75%) predstavljajo škode po divjadi v LPN, 156%.

Finančno ovrednotene naloge javne službe:

VRSTA DEJAVNOSTI	Ure 2013		Stroški dela 2013		Materialni stroški 2013		SKUPAJ STROŠKI 2013		%
	Plan	Real	Plan	Real	Plan	Real	Plan	Real	
JAVNA SLUŽBA									
1 Gozdnogospodarsko načrtovanje	189.500	222.901	2.299.173	2.712.912	244.844	327.687	2.544.017	3.040.599	120
2 Gojenje in varstvo gozdov	823.400	757.297	9.990.181	9.216.992	1.067.578	1.113.300	11.057.759	10.330.292	93
3 Gozdna tehnika	148.120	150.626	1.797.116	1.833.258	191.380	221.435	1.988.496	2.054.693	103
4 Gozdne živali in lovstvo	39.400	40.056	478.034	487.515	50.907	58.886	528.941	546.401	103
5 Svetovanje in razvoj podeželja	58.000	95.288	703.705	1.159.742	74.939	140.083	778.644	1.299.825	167
6 Odnosi z javnostmi	30.700	20.517	372.478	249.708	39.666	30.162	412.144	279.870	68
7 Gozdni nadzor	2.000	1.928	24.266	23.471	2.584	2.835	26.850	26.306	98
8 Informatika	70.000	42.270	849.299	778.750	90.444	94.063	939.743	872.813	93
9 Izobraževanje zaposlenih in varstvo pri delu	25.000	21.276	303.321	391.972	32.301	47.345	335.622	439.317	131
SKUPAJ JGS	1.386.120	1.352.159	16.817.573	16.854.320	1.794.643	2.035.796	18.612.216	18.890.116	
10 Javne naloge s področja varstva narave	9.998	11.130	159.628	147.206	50.372	24.249	210.000	171.455	
11 Projekti	19.901	17.816	299.477	226.026	348.780	223.922	648.257	449.948	69
od tega vložek JGS	4.128	3.336	66.892	50.910	59.641	42.892	126.533	93.802	74
od tega vložek EU	15.773	14.480	232.585	175.116	289.139	181.030	521.724	356.146	68
12 Javna služba drugi stroški			26.530		26.537	7.963	53.067	7.963	
SKUPAJ JAVNA SLUŽBA	1.416.019	1.381.105	17.303.208	17.227.552	2.220.332	2.291.930	19.523.540	19.519.482	100
TRŽNE DEJAVNOSTI									
13 Lovišča s posebnim namenom	139.896	121.041	1.159.179	1.118.157	1.104.756	1.021.421	2.263.935	2.139.578	95
14 Naročniki	14.616	17.099	140.250	212.068	278.250	120.976	418.500	333.044	80
SKUPAJ TRŽNA DEJAVNOST	154.512	138.140	1.299.429	1.330.225	1.383.006	1.142.397	2.682.435	2.472.622	92
SKUPAJ ZGS	1.570.531	1.519.245	18.602.637	18.557.777	3.603.338	3.434.327	22.205.975	21.992.104	99
3/4 nesorazmerij				1.142.820		157.086		1.299.906	
SKUPAJ			18.602.637	19.700.597	3.603.338	3.591.413	22.205.975	23.292.010	105

Ovrednotenje nalog je opravljeno na podlagi evidentiranih delovnih ur po posameznih opravilih.

Stroški nalog javne gozdarske službe (zap.1-9 in vložek v projekte) znašajo 18.983.918 EUR, razpoložljiva sredstva iz proračuna pa so znašala 18.611.021 EUR. Iz tega vira so bili v celoti pokriti stroški dela zaposlenih javne gozdarske službe, nepokriti pa ostaja prispevek v projektih in materialni stroški javne gozdarske službe.

Struktura delovnih ur iz evidence delovnih opravil :

STRUKTURA DELOVNIH UR	delovne ure	delovne ure	delovne ure	%	%	%
	2011	2012	2013	S	S	S
Naloge javne službe	1.180.963	1.160.988	1.111.054	72	72	71
Projekti	12.280	16.913	18.747	1	1	1
Tržna dejavnost – gozdarska	4.599	4.603	16.168	0	0	1
Tržna dejavnost – LPN	144.124	136.002	121.041	9	8	8
Nefektivne ure prazniki	43.968	65.323	57.920	3	4	4
Nefektivne ure- dopusti	187.750	174.543	171.276	11	11	11
Nefektivne ure- bolniške v breme ZGS	26.788	24.402	23.039	2	2	1
Skupaj	1.600.472	1.582.774	1.519.245	98	98	98
Bolniške – refundacije	34.382	35.766	37.069	2	2	2
SKUPAJ	1.634.854	1.618.540	1.556.314	100	100	100

5.1. Stroški dela

Realizirani stroški dela znašajo 18.557.778 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi realizirani 100%. Primerjavi z realizacijo predhodnega leta pa so nižji za 4%.

Z. št.	STROŠKI DELA	Realizacija 2012	Plan 2013	Realizacija 2013	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R12	R/P
1	Javna gozdarska služba	17.606.157	16.817.573	16.854.320	96	100
2	Javna služba s področja varstva narave	180.285	159.628	147.207	82	92
3	Projekti	248.450	299.477	226.026	91	75
4	Javna služba drugi viri	14.868	26.530	0	0	0
5	Tržna dejavnost – gozdarski del	58.608	140.250	212.068	362	151
6	Tržna dejavnost LPN	1.274.691	1.159.179	1.118.157	88	96
	SKUPAJ	19.383.059	18.602.637	18.557.778	96	100
7	Odprava $\frac{3}{4}$ nesorazmerij			1.142.819		
	SKUPAJ	19.383.059	18.602.637	19.700.597	102	106

Vključno z vkalkuliranimi sredstvi za odpravo nesorazmerij v plačah po ZNIRPJU se znesek poveča za 6%. V nadaljevanju je prikazana struktura potrebnih sredstev glede na vir financiranja:

Z. št.	Odprava $\frac{3}{4}$ nesorazmerij	Plače	Prispevki	SKUPAJ	Zamudne obresti	SKUPAJ
1	Javna gozdarska služba	903.003	145.389	1.048.392	143.798	1.192.190
2	Javna služba s področja varstva narave	7.509	1.209	8.718	1.230	9.948
3	Projekti	9.033	1.525	10.558	1.488	12.046
4	Tržna dejavnost – gozdarski del	4.366	703	5.069	696	5.765
5	Tržna dejavnost LPN	60.364	9.718	70.082	9.874	79.956
	SKUPAJ	984.275	158.544	1.142.819	157.086	1.299.905

V ZGS je bilo v letu 2013 na centralni in območnih enotah, izračunano na podlagi delovnih ur, zaposlenih povprečno 666 delavcev, od tega je delo na projektih opravljalo 8,5 zaposlenih, na nalogah javne službe s področja zavarovanih živalskih vrst 5 in na gozdarski tržni dejavnosti 8 zaposlenih. Po stanju 31. 12. 2013 je bilo po podatkih kadrovske službe na centralni in območnih enotah ZGS zaposlenih 678 delavcev. Plače so bile obračunane v skladu z veljavno zakonodajo. Povprečna izplačana plača v letu 2013 na zaposlenega v javni službi je znašala 1.692,74 EUR bruto, (v letu 2012 – 1.693,26 EUR, v letu 2011 – 1.645,29, v letu 2010 – 1.695,29 EUR, v letu 2009 - 1.641,24 EUR, v letu 2008 – 1.407,50 EUR, v letu 2007 – 1.253,81 EUR).

Višina drugih osebnih prejemkov je bila obračunana in izplačana skladno z Zakonom o višini povračil stroškov v zvezi z delom in Zakonom za uravnoteženje javnih financ (ZUJF). V letu 2013 je bil izplačan poračun regresa za leto 2012. Porračun je vključen v zneske, ki so prikazani v tabelah v nadaljevanju, zamudne obresti pa so vključene v konte materialnih stroškov.

Javna služba

Z.št.	Povračila in nadomestila	Realizacija 2012	Plan 2013	Realizacija 2013	%	%
	stroškov dela	EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Prevoz na delo	665.433	509.604	513.511	77	101
2	Jubilejne nagrade, odpravnine	92.300	39.626	58.714	64	148
3	Regres za letni dopust	212.622	531.060	534.128	251	101
4	Regres za prehrano	536.694	508.346	507.171	94	100
	SKUPAJ	1.507.049	1.588.636	1.613.524	107	102

Lovišča s posebnim namenom

Z.št.	Povračila in nadomestila	Realizacija 2012	Plan 2013	Realizacija 2013	%	%
	stroškov dela	EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Prevoz na delo	36.557	42.571	28.134	77	66
2	Jubilejne nagrade, odpravnine	23.358	23.616	28.706	123	122
3	Regres za letni dopust	35.533	34.936	41.228	116	118
4	Regres za prehrano	57.867	53.400	49.549	86	93
	SKUPAJ	153.315	154.523	147.617	96	96

5.2. Stroški materiala, storitev in drugi stroški

Materialni stroški so analitično prikazani v primerjavi z načrtovanimi in s predhodnim letom v tabeli poročila na strani 34. Zaradi zaostrenih finančnih razmer, ter znižanja razpoložljivih sredstev, je bila tudi v letu 2013 nad porabo sredstev za materialne stroške na organizacijskih enotah, uvedena dodatna presoja zahtevkov za izdajo naročilnic s strani centralne enote. Vnaprej so bila območnim enotam dodeljena le sredstva (mesečne kvote) za službene prevoze, za nakup sprejcev za označevanje drevja. Z uvedenim ukrepom je bila omogočena dodatna kontrola in zmanjšanje tveganja za prekoračitev dovoljene porabe finančnih sredstev za materialne stroške.

Realizacija materialnih stroškov glede na vir financiranja v letu 2013 je bila sledeča:

Z. št.	MATERIALNI STROŠKI	Realizacija 2012	Plan 2013	Realizacija 2013	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R12	R/P
1	MKO 1841	2.111.069	1.794.643	2.035.796	96	113
2	MKO 3028	23.686	50.372	24.249	102	48
3	Projekti	187.700	348.780	223.922	119	64
4	Javna služba drugi viri	103.352	26.537	7.963	8	30
5	Tržne dejavnosti - gozdarski del	72.545	278.250	120.976	167	43
6	Tržne dejavnosti - LPN	990.796	1.104.756	1.021.421	103	92
	SKUPAJ	3.489.148	3.603.338	3.434.327	98	95
8	Zamudne obresti			157.086		
	SKUPAJ	3.489.148	3.603.338	3.591.413	103	100

5.2.1. Stroški materiala in storitev javna služba in gozdarska tržna dejavnost

Višina proračunskih sredstev, ki je bila namenjena kritju materialnih stroškov javne gozdarske službe za leto 2013 je predstavljala le še 10%, razpoložljivih sredstev, kar je bilo premalo, da bi ZGS kljub varčevanju uspel pokriti vse neposredne stroške in stroške službenih prevozov, ki so bili nujno potrebni za reaizacijo zakonskih nalog. Stroški materiala in storitev so predstavljajo v letu 2012 – 12%, v letu 2011 - 13%, v letu 2010 - 12%, v letu 2009 - 14 %, v letu 2008 -16%, v letu 2007 - 20% vseh odhodkov javne gozdarske službe. V zadnjih treh letih je ZGS materialne stroške za izvajanje javne gozdarske službe znižal za 1 mio EUR, oz. za 16%. Glede na to, da je skoraj 85% stroškov vezanih na cene energentov in cene storitev na katere se ne da vplivati, stroški so neposredno povezani z opravljanjem dejavnosti, tako znižanje resno ogroža delo predvsem terenske službe, ki jo dnevno opravlja dve tretjini zaposlenih na ZGS. V letu 2013 ni bilo nabavljene vse nujne opreme za varstvo pri delu, prav tako so bili omenjeni službeni prevozi. Kljub temu ni bilo možno obvladovati stroške, oz. jih omejiti tako, da ti ne bi preseglili razpoložljivih sredstev.

Službeni prevozi

Stroški službenih prevozov predstavljajo v strukturi materialnih stroškov 48% (leto 2012 36% leto 2011 38% leto 2010 41%, leto 2009 - 43%). V začetku leta so bile območnim enotam dodeljene mesečne kvote za poravnavo stroškov službenih vozil in povračila stroškov kilometrine, za uporabo lastnih vozil zaposlenim v službene namene v višini 89% letne načrtovne višine v sprejetem finančnem načrtu, v primerjavi z mesečnim povprečjem leta 2012 so bile višje za 16%. Poraba stroškov je bila mesečno spremljana in nadzorovana. Kljub varčevanju so bila dejansko razpoložljiva sredstva za leto 2013 konec oktobra že porabljena, zato so bile v novembru in decembru opravljene le najnujnejše terenske vožnje.

V letu 2013 je bilo s službenimi vozili prevoženih (brez LPN)1.589.941 kilometrov (v letu 2012 1.637.883 kilometrov, v letu 2011 1.723.502 kilometra, v letu 2010 1.751.598 kilometrov, v letu 2009 1.734.187, v letu 2008 1.587.408, v letu 2007 1.485.898, v letu 2006 1.448.009, v letu 2005 1.392.531).

Z lastnimi vozili so zaposleni v letu 2013 prevozili 1.502.833 kilometra (v letu 2012 1.293.280 kilometrov v letu 2011 1.803.384 kilometrov, v letu 2010 2.556.078, v letu 2009 3.099.197, v letu 2008 3.870.227, v letu 2007 4.123.408, v letu 2006 4.157.190, v letu 2005 4.467.895).

Podatki o prevoženih kilometrih po organizacijskih enotah so razvidni iz tabele na strani 39. Skupni stroški službenih prevozov v letu 2013 so znašali 990.435 EUR, v letu 2012 pa 911.755 EUR.

Stroški službenih vozil v letu 2013:

Organizacijska enota	Št. vozil	Stroški v Eur	
		Skupaj	na vozilo
OE Tolmin	11	30.477,33	2.771
OE Bled	6	14.917,72	2.486
OE Kranj	9	25.477,02	2.831
OE Ljubljana	12	39.106,37	3.259
OE Postojna	8	16.269,23	2.034
OE Kočevje	10	17.607,91	1.761
OE Novo mesto	11	23.731,70	2.157
OE Brežice	8	25.764,09	3.221
OE Celje	9	21.306,91	2.367

OE Nazarje	7	13.677,68	1.954
OE Slovenj Gradec	9	20.266,95	2.252
OE Maribor	11	34.456,65	3.132
OE Murska Sobota	6	14.706,47	2.451
OE Sežana	6	15.529,79	2.588
CE	4	41.213,64	10.303
Skupaj CE OE	127	354.509,46	2.791
LPN	4	23.664,42	5.916
SKUPAJ ZGS	131	378.173,88	2.887

Stroški uporabe lastnih vozil v službene namene v letu 2013:

Org. enota	Kilometrini Eur	Kilometrini na zaposlenega - letni obseg Eur
OE Tolmin	34.689,36	608,59
- LPN Prodi	2.142,54	2.142,54
OE Bled	42.045,49	1.078,09
OE Kranj	41.285,09	897,50
- LPN Kozorog	33.583,39	2.583,34
OE Ljubljana	66.651,39	888,69
- LPN Ljubljanski vrh	3.737,65	3.737,65
OE Postojna	52.905,58	1.202,40
- LPN Jelen	48.808,38	6.101,05
OE Kočevje	55.274,99	936,86
- LPN Medved	74.144,61	4.942,97
- LPN Snežnik	41.026,27	4.558,47
- LPN Žitna gora	5.026,06	5.026,06
OE Novo mesto	48.987,58	844,61
OE Brežice	33.590,81	781,18
OE Celje	42.646,63	947,70
OE Nazarje	35.189,79	1.066,36
OE Slovenj Gradec	51.609,80	1.121,95
OE Maribor	42.634,95	735,09
- LPN Pohorje	13.890,98	4.630,33
OE Murska Sobota	18.640,52	745,62
- LPN Fazan Beltinci	14.623,41	1.218,62
- LPN Kompas Peskovci	10.771,39	2.154,28
OE Sežana	25.795,80	806,12
CE	43.977,93	1.127,64
Skupaj - CE in OE	635.925,71	13.788
- LPN	247.754,68	37.095,31
SKUPAJ ZGS	883.680,39	50.883,70

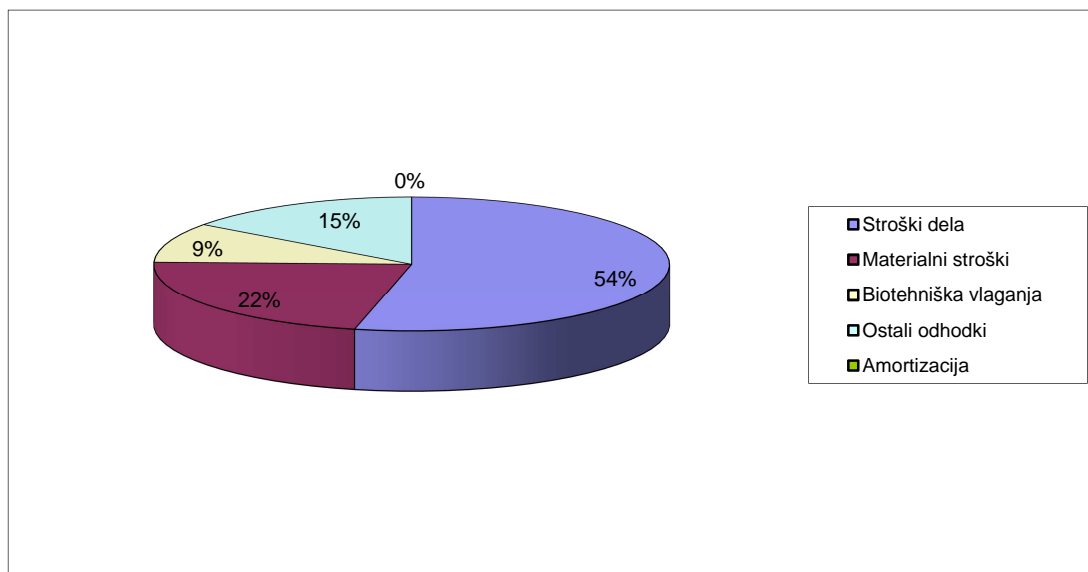
5.2.2. Stroški materiala in storitev tržna delavnost v loviščih s posebnim namenom

V prilogi finančnega poročila je v tabeli na strani 39 prikazana skupna realizacija prihodkov in odhodkov LPN za leto 2013, na straneh od 39 do 44 so prikazani prihodki in odhodki ter ugotovljen poslovni izid po posameznih LPN.

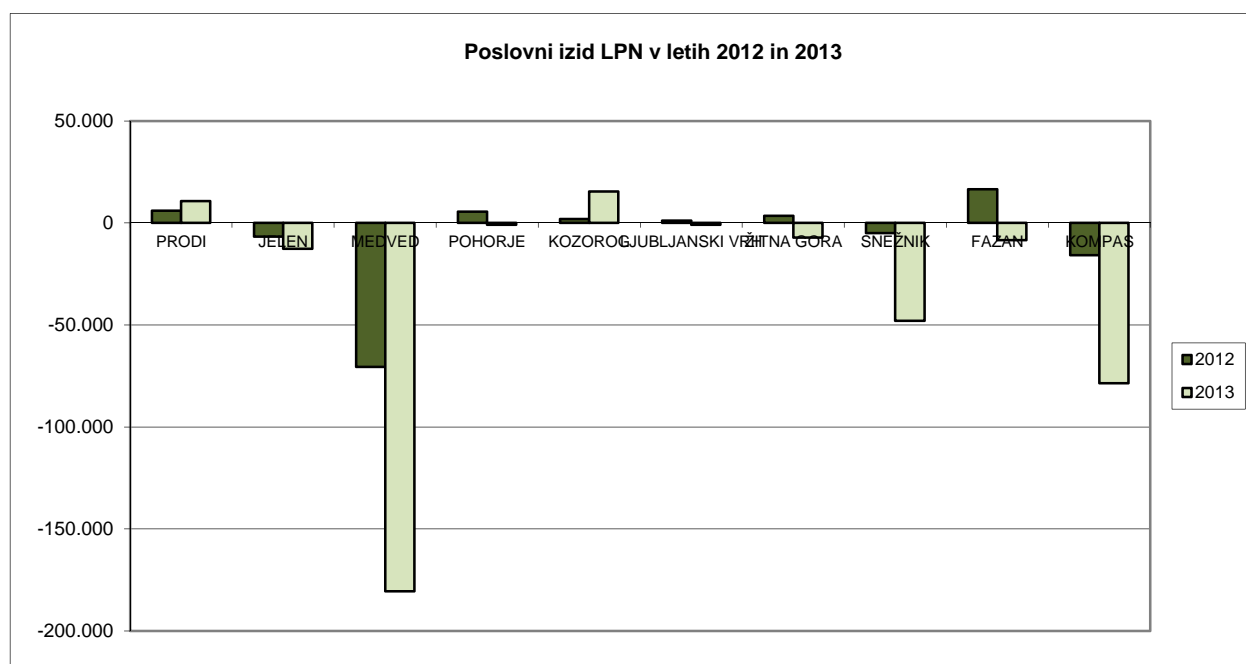
Delež stroškov materiala in storitev v strukturi odhodkov LPN znaša 22%. Stroški materiala in storitev v skupnem so v primerjavi z načrtovanimi doseženi 81%. Analitično so stroški prikazani v tabeli na strani 45.

Nižja od načrtovanih 12% so biotehnična vlaganja. V strukturi odhodkov predstavljajo 9%. Postavka vključuje storitve s kmetijsko mehanizacijo (vzdrževanje travnih površin, košnja in baliranje sena), stroške krmil vključno s krmo LPN Fazan Beltinci. Izvajalci za vzdrževanje travnih površin, košnjo in baliranje sena so bili izbrani z javnim razpisom. Prav tako je bil v letu 2013 izveden javni razpis za nabavo krmil- žita.

V postavko ostalih odhodkov so vključene odškodnine za povzročeno škodo od divjadi, ki so jih LPN dolža pokriti lastnikom kmetijskih zemljišč. Ta so v letu 2013 izredno narastla in znašajo skupaj 287.822 EUR (2012 161.292 EUR).



Rezultat poslovanja LPN 2013 v primerjavi z letom 2012



6. INVESTICIJSKA VLAGANJA V OBJEKTE IN OPREMO

Zšt.	Namen	REAL 2012	Plan 2013	REAL 2013	VIR 1	VIR -2	VIR - 3
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Avtomobili	10.688	30.000	41.450	31.950		9.500
2	Vzdrževanje objektov in opreme	51.315	50.000	34.750	5.034	29.087	629
3	Računalniška oprema	7.539	229.300	229.252	222.316		6.936
4	Ostala oprema		50.650	14.372			14.373
6	Vzdrževanje objekta v najemu			102.735			102.735
	VSEGA SKUPAJ	69.542	359.950	422.559	259.300	29.087	134.173

SKUPAJ VIRI	422.559
VIR -1 transfer - 1841	259.300
VIR- 2 sredstva od odprodaje -8961	29.087
VIR- 3 Tekoči prihodki, amortizacija	134.172
od tega:	
Vložek najemnika	102.735
Projekti	14.371
amortizacija	7.566
zavarovalnica	9.500

Realizacija investicij v objekte in opremo je potekala skladno s Finančnim načrtom in Rebalansom finančnega načrta za leto 2013. Realizirana je bila načrtovana nabava službenega vozila, izvedeno je bilo javno naročilo za nabavo programske in strojne računalniške opreme. V javno naročilo je bila vključena tudi nabava računalniške opreme za katero so bila sredstva zagotovljena v okviru projektov. Investicije v objekte so bile izvedene le v najnujnejšem obsegu, in v okviru razpoložljivih sredstev, ki se od odprodaje premoženja zbirajo na za to določeni postavki proračuna.

V letu 2013 je bila v skladu s postopki oddaje nepremičnin v najem oddana gozdarska koča na Mežakli. Objekt je bil v izredno slabem stanju in je bil najemniku oddan v dolgoročni najem (20 let) s pogodbo št.: 106, z dne 17.06.2013, pod pogojem, da prevzame tudi investicijska dela. V letu 2013 je na podlagi predložene dokumentacije investicijski vložek znašal 102.735 EUR.

Podrobnejši seznam investicij v objekte in opremo v letu 2013 je prikazan v tabeli na strani 48.

7. PREDLOG RAVNAJA S PRESEŽKOM ODHODKOV NAD PRIHODKI

V računovodskih izkazih ZGS v letu 2013 izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 606.025 EUR.

Po določitih 31. člena Sklepa o organizaciji in začetku dela ZGS (Ur.l. RS 72/93, 112/06, 97/12), o načinu in višini primankljaja, ki ga ni moč pokriti iz drugih razpoložljivih sredstev ZGS odloča ustanovitelj.



Damjan Oražem
v.d. Direktorja

Pripravila:
Lavra Krničar- Dremelj
mag. Sabina Kristan

Tabela 8.1. PRIHODKI IN ODHODKI ZGS PO VRSTAH DEJAVNOSTI V LETU 2013

v tisočih EUR

Prihodki in odhodki	JAVNA SLUŽBA					Tržna dejavnost centralne in območnih enot					Tržna dejavnost LPN					
	Naziv	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%R/R	%R/P	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%R/R	%R/P	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%R/R	%R/P
Prihodki iz proračuna 184100	19.717	18.612	18.611	94	100											
Prihodki 302810	204	210	171	84	81											
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	130	179	60	46	34	227	419	360	159	86	2.119	2.209	1.743	82	79	
Prihodki od projektov	391	522	355	91	68											
Prihodki od financiranja																
Drugi prihodki						1					83	55	85		155	
Vkalkulirani prihodki ZNIRPJU			1.214					6					80			
CELOTNI PRIHODKI	20.442	19.523	20.411	100	105	228	419	366	161	87	2.202	2.264	1.908	87	84	
Stroški blaga, materiala in storitev, zalog	2.358	2.166	2.234	95	103	73	266	103	141	39	783	868	699	89	81	
Stroški dela	18.050	17.303	17.228	95	100	58	141	212	366	150	1.275	1.159	1.118	88	96	
Amortizacija	0	7	0			22	10	15	68	150	28	41		0		
Drugi stroški	35	47	32	91	68	2	2	3	150	150	12	13	13	108	100	
Finančni odhodki			170			1		1			3	3	14	467		
Drugi odhodki	6		2								164	180	305			
Prevrednotovalni odhodki	2															
Vkalkulirani odhodki ZNIRPJU			1.068					5					70			
CELOTNI ODHODKI	20.451	19.523	20.734	101	106	156	419	339	217	81	2.265	2.264	2.219	98	98	
PRESEŽEK PRIHODKOV						72	0	27								
PRESEŽEK ODHODKOV	9	0	323								63	0	311			

Tabela 8.2. PREGLED REALIZACIJE STROŠKOV SLUŽBENIH POTI V TUJINO 2013

Zap.št.	Država	Št.udel.	Mesec	Skupni stroški EUR	Namen
1	Avstrija	1	januar	318	Sestanek za projekt "Recharge Green"
2	Hrvaška	1	februar	145	Predavanje na dnevih varstva rastlin
3	Hrvaška	1	februar	0	Udeležba na 45.Evrops. Prvenstvu gozdarjev (EFNS)
4	Nemčija	1	marec	0	Izvedba pohoda po Medvedovi poti
5	Hrvaška	1	marec	0	Sestanek z itl. Partnerjem (IPA ADRIATIC)
6	Hrvaška	1	marec	24	Zaključna konferenca projekta APRO
7	Hrvaška	1	marec	14	Zaključna konferenca projekta APRO
8	BIH	1	marec	0	Delavnica za zdr. varstvo gozdov za JV Evropo
9	Italija	1	april	369	Sestanek za projekt "Recharge Green"
10	Madžarska	1	april	256	Izobraževanje na temo gozdnih požarov
11	Italija	1	april	452	Udeležba na kongresu Wiso, po sklepu MKO
12	Italija	1	maj	313	16.konf. IUFRO Evropski forum o urbanem gozdarstvu
13	Srbija	1	junij	385	Predstavitev članka na kongresu
14	Albanija	1	maj	0	Sodelovanje na simpoziju IUFRO
15	Italija	1	maj	702	udeležba na sestanku projekta
16	Italija	1	maj	163	udeležba na sestanku projekta
17	Italija	1	maj	109	predstavitev na delavnici Alpske konvencije
18	Nemčija	1	maj	163	udeležba na sestanku projekta Newfor
19	Nemčija	1	maj	271	udeležba na sestanku projekta Newfor
20	Italija	1	maj	33	sestanek s partnerji
21	Italija	1	maj	33	sestanek s partnerji
22	Italija	1	maj	196	sestanek s partnerji
23	Italija	1	junij	402	zaključek konference Projekta Sylvamed
24	Italija	1	junij	1.080	zaključek konference Projekta Sylvamed
25	Italija	1	junij	61	zaključek konference Projekta Sylvamed
26	Avstrija	1	junij	46	priprava na posvet o gojenju
27	Avstrija	1	avgust	44	spremljavo pošiljke fazanov in jerebic
28	Gvajana	1	septe.oktober	2.391	izvedba projekta "krepitev zmoglj. in usposabljanja gozd. sektorja"
29	Gvajana	1	septe.oktober	2.338	izvedba projekta "krepitev zmoglj. in usposabljanja gozd. sektorja"
30	Avstrija	22	oktober	0	strokovna ekskurzija
31	Italija	1	oktober	253	udeležba na kongresu WISO po sklepu MKO

32	Italija	1	oktober	138	aktivna udeležba na volčji konferenci
33	Švica	1	november	465	udeležba na rednem sestanku projekta
34	Švica	1	november	434	udeležba na rednem sestanku projekta
35	Avstrija	1	november	177	študijska ekskurzija, trajnostna gradnja in obnova
36	Madžarska	1	november	72	udeležba na bilateralni delavnici
37	Bruselj	1	december	107	udeležba na drugi delavnici deležnikov-velikih zveri
38	Nemčija	1	november	286	uvodni sestanek projekta partnerjev Simwood
39	Nemčija	1	november	286	uvodni sestanek projekta partnerjev Simwood
40	Finska	1	december	224	udeležba srečanje s predst. MKO Finske in Finske lovske zveze
41	Finska	1	december	824	udeležba srečanje s predst. MKO Finske in Finske lovske zveze
42	Avstrija	1	december	452	udeležba na rednem sestanku WP4 in 5. projekta
43	Avstrija		december	45	udeležba na delavnici o upravljanju z zvermi v povezavi z lovom
44	Italija	1	december	132	Predstavitve problematike škod od medveda v povezavi SloWolf
SKUPAJ				14.203	

Viri:

- Javna služba 2.822 EUR
- Projekti 10.049 EUR
- Tržni del 1.332 EUR

Tabela 8.3. ANALITIČNI PRIKAZ REALIZACIJE STROŠKOV CENTRALNE IN OBMOČNIH ENOT ZGS V LETU 2013

KONTO	NAZIV	Real	Plan 2013	Plan 2013	PLAN	Real 2013	Real 2013	REAL	%	%
		2012	JS	trg	2013	JS	trg	SKUPAJ	R/R12	R/P
4	STROŠKI IN ODHODKI	20.606.720	19.523.540	418.500	19.942.040	20.733.667	338.809	21.072.476	102	106
460	STROŠKI MATERIALA	616.069	549.900	33.130	583.030	511.044	37.447	548.491	89	94
4600	Stroški materiala	52.818	52.000	3.500	55.500	55.887	1.095	56.982	108	103
4601	Stroški pomožnega materiala	2.390	2.500	500	3.000	2.195	1	2.196	92	73
4602	Stroški energije	395.314	385.000	15.000	400.000	367.849	26.607	394.456	100	99
4603	Stroški nadomest.delov, in materiala za vzdrževanje	593	2.500	500	3.000	1.815	28	1.843	311	61
4604	Odpisi drobnega inventarja	107.455	40.000	10.000	50.000	31.688	8.298	39.986	37	80
4605	Stroški strokovne literature, internega glasila, revij	10.844	5.900	100	6.000	9.046	53	9.099	84	152
4606	Stroški pisarniškega materiala in tiskovin	45.378	62.000	3.500	65.500	40.789	1.236	42.025	93	64
4609	Drugi stroški materiala	1.277	0	30	30	1.775	129	1.904	149	
461	STROŠKI STORITEV	1.814.931	1.615.938	233.120	1.849.058	1.723.374	66.045	1.789.419	99	97
4610	Stroški storitev opravljanja dejavnosti	283.325	290.000	26.500	316.500	269.565	5.835	275.400	97	87
4611	Stroški storitev tekočega vzdrževanja ter najemnin	533.294	530.000	24.000	554.000	498.178	22.067	520.245	98	94
4612	Stroški zavarovanih premij ter plačilnega prometa	58.705	62.000	700	62.700	53.310	1.732	55.042	94	88
4613	Stroški storitev izobraževanja, svetovanja,zdravstvene storitve	246.351	75.500	3.500	79.000	168.547	12.402	180.949	73	229
4614	Stroški komunalnih in prevoznih storitev	52.441	56.000	5.000	61.000	55.612	4.108	59.720	114	98
4615	Povračila stroškov v zvezi z delom	583.652	562.938	172.220	735.158	637.874	18.434	656.308	112	89
4616	Stroški storitev fizičnih oseb, sejnine, avtorski honorarji	49.917	30.000	0	30.000	31.074	960	32.034	64	107
4617	Reprezentanca, lastniki gozdov, javnost	1.214	3.500	1.000	4.500	2.260	23	2.283	188	51
4619	Stroški drugih storitev	6.032	6.000	200	6.200	6.954	484	7.438	123	120
462	AMORTIZACIJA	22.077	7.494	10.000	17.494	0	14.794	14.794	67	85
4620	Amort.neopredmetenih dolgor. sred.in opredm.osn.sred.v upra	687.005	768.000	10.000	778.000	582.153	16.270	598.423	87	77
4629	Zmanjšanje amortizacije v breme vira	-664.928	-760.506		-760.506	-582.153	-1.476	-583.629	88	77
464	STROŠKI DELA	18.108.368	17.303.208	140.250	17.443.458	18.295.221	217.137	18.512.358	102	106
4640	Plače zaposlenih	13.875.717	13.256.257	121.648	13.377.905	14.082.167	182.305	14.264.472	103	99
4641	Nadomestila plač zaposlenih	180.737	182.819	0	182.819	185.198	2.362	187.560	104	103
4642	Stroški povračil zaposlenim	1.202.126	1.017.163	790	1.017.953	1.019.192	1.491	1.020.683	85	100
4643	Dodatno KPIZ	306.230	158.557	690	159.247	159.465	671	160.136	52	101
4644	Regres za LP	212.622	531.060	0	531.060	533.782	346	534.128	251	101
4645	Stroški drugih prejemkov zaposlenih	92.300	39.623		39.623	58.714	0	58.714	64	148
4646	Prispevki od plač, nadomestil in drugih prejemkov zaposlenih	2.215.309	2.101.635	17.000	2.118.635	2.240.467	29.672	2.270.139	102	107
4647	Druge dajatve od plač in nadomestil in drugih prejemkov	23.327	16.094	122	16.216	16.151	290	16.441	70	101
4649	Drugi stroški dela	0			0	85		85		
465	DRUGI STROŠKI	45.275	47.000	2.000	49.000	32.368	2.655	35.023	77	71
467,8,9	FINANČNI ODHODKI IN DRUGI ODHODKI	0	0	0	0	171.660	731	172.391		

Tabela 8.4. Stroški izvedbe nalog javne službe na področju zavrovanih živalskih vrst v letu 2013

	januar	februar	marec	april	maj	junij	julij	avgust	september	oktober	november	december	3.četrina	zam.obr.	SKUPAJ
PLAČE IN DRUGI IZDATKI															
ŠKODE	676,10	529,80	1.333,72	1.986,96	2.542,07	1.791,30	1.860,74	2.077,88	3.323,98	2.199,39	1.302,39	957,77	1.734,16	286,79	22.603,05
INTERVENCIJSKA SKUPINA	2.534,91	2.625,75	2.645,75	2.401,37	3.303,25	3.626,46	3.195,76	2.746,38	2.869,25	2.593,15	2.549,95	1.634,58	1.863,20	288,52	34.878,28
MONITORING V LPN	4.418,88	3.948,66	1.874,60	4.421,05	5.002,69	4.357,59	4.309,89	4.177,12	4.897,88	5.040,62	228,71	0,00	3.627,90	596,25	46.901,84
LPN Jelen	2.434,34	2.135,75		2.315,73	2.598,37	2.325,00	2.427,00	1.861,80	2.577,22	2.530,28			2.019,31	327,52	23.552,32
LPN Medved	1.208,63	1.211,98	785,44	1.218,66	1.346,67	1.103,46	1.086,85	1.523,13	1.396,60	1.438,42			868,81	146,49	13.335,14
LPN Snežnik Kočevska Reka	775,91	600,93	956,90	886,66	876,00	887,62	750,94	669,42	924,06	925,04			688,13	113,95	9.055,56
LPN Ljubljanski vrh			132,26		84,74	41,51	45,10	90,79		90,37	228,71		48,92	7,81	770,21
CE, OE					96,91			31,98		56,51			2,73	0,48	188,61
OSTALA DELA	826,51	974,45	1.695,96	1.592,36	3.230,34	2.543,41	1.915,77	1.500,51	4.401,38	5.736,87	3.845,90	2.522,24	1.417,74	233,32	32.436,76
SKUPAJ	8.456,40	8.078,66	7.550,03	10.401,74	14.078,35	12.318,76	11.282,16	10.501,89	15.492,49	15.570,03	7.926,95	5.114,59	8.643,00	1.404,88	136.819,93
PRISPEVKI IZ SREDSTEV DELODAJALCA															
ŠKODE	117,66	88,45	226,51	325,27	441,34	309,02	316,41	362,47	574,07	380,94	220,73	163,79	279,13		3.805,79
INTERVENCIJSKA SKUPINA	408,17	422,76	425,96	386,61	532,97	589,55	486,13	415,67	496,97	404,83	358,85	263,17	299,71		5.491,35
MONITORING V LPN	711,36	635,68	301,81	711,68	806,33	701,54	666,45	643,12	757,91	773,63	36,82	0,00			6.746,33
LPN Jelen	391,89	343,81		372,82	418,28	374,33	376,15	286,50	401,72	393,45			325,09		3.684,04
LPN Medved	194,58	195,13	126,51	196,15	216,85	177,65	162,13	229,08	210,14	215,16			140,10		2.063,48
LPN Snežnik Kočevska Reka	124,89	96,74	154,01	142,71	141,01	142,89	120,92	107,77	146,05	143,88			110,80		1.431,67
LPN Ljubljanski vrh			21,29		13,64	6,67	7,25	14,62		14,54	36,82		7,87		122,70
CE, OE					16,55			5,15		6,60			0,44		28,74
OSTALA DELA	133,06	156,90	276,58	268,89	523,05	410,50	309,17	241,59	709,50	919,16	612,44	409,37	228,36		5.198,57
SKUPAJ	1.370,25	1.303,79	1.230,86	1.692,45	2.303,69	2.010,61	1.778,16	1.662,85	2.538,45	2.478,56	1.228,84	836,33	1.391,50	0,00	21.826,34
KILOMETRINE															
ŠKODE	417,09	222,46	663,79	1.079,29	1.338,36	827,17	1.011,56	1.503,43	1.889,78	1.340,81	737,35	609,19			11.640,28
INTERVENCIJSKA SKUPINA			7,78	11,42	377,33	585,05	325,86	205,95	112,41		36,33				1.662,13
MONITORING					38,19	129,87									168,06
OSTALA DELA	33,12	15,65	166,50	314,09	317,42	68,00	29,02		47,85	283,09	102,70	265,79			1.643,23
SKUPAJ	450,21	238,11	838,07	1.404,80	2.071,30	1.610,09	1.366,44	1.709,38	2.050,04	1.623,90	876,38	874,98	0,00	0,00	15.113,70
DRUGI STROŠKI (tisk, oprema, ...)															
SKUPAJ	60,87	60,84	64,34	513,65	256,24	60,84	1.316,64	60,84	60,84	67,44	1.733,03	4.879,94			9.135,51
SKUPAJ	10.337,73	9.681,40	9.683,30	14.012,64	18.709,58	16.000,30	15.743,40	13.934,96	20.141,82	19.739,93	11.765,20	11.705,84	10.034,50	1.404,88	182.895,48

Tabela 8.5. Stroški projektov glede na vir financiranja v letu 2013

PROJEKT	STM	STROŠEK DELA SKUPAJ	STROŠEK DELA ZUNANJI VIR	STROŠEK DELA VIR ZGS	STROŠEK MATERIALA IN STORITEV SKUPAJ	STROŠEK MATERIALA IN STORITEV ZUNANJI VIR	STROŠEK MATERIALA IN STORITEV VIR ZGS	STROŠEK DELA, MATERIALA IN STORITEV SKUPAJ
1	2	3=4+5	4	5	6=7+8	7	8	9=3+6
Kras - Carso	A12	504,59	479,36	25,23	46,03	43,73	2,30	550,62
Sožitje	A13	12.869,02	12.225,57	643,45	15.017,19	14.266,33	750,86	27.886,21
Izjemna drevesa S Primorske	A14	1.319,30	1.121,41	197,90	0,00	0,00	0,00	1.319,30
SylvaMED	A2A	21.124,43	17.955,77	3.168,66	49.587,74	42.149,58	7.438,16	70.712,17
Wetman	A2B	18.267,01	9.133,51	9.133,51	1.728,25	864,13	864,13	19.995,26
Recharge Green	A2C	22.115,48	16.807,76	5.307,72	13.154,28	9.997,25	3.157,03	35.269,76
PUN 2000	A2D	32.504,41	18.852,56	13.651,85	4.637,03	2.689,48	1.947,55	37.141,44
Newfor	A4B	23.906,81	18.169,18	5.737,63	6.299,22	4.787,41	1.511,81	30.206,03
Ukrep 111	A4C	58.484,54	58.484,54	0,00	113.179,79	91.675,63	21.504,16	171.664,33
Gvajana, Iwokrama	A4D	10.346,79	4.862,99	5.483,80	9.403,89	4.419,83	4.984,06	19.750,68
Simwood	A4E	907,32	680,49	226,83	572,50	429,38	143,13	1.479,82
SloWolf	A5B	27.186,84	25.827,50	1.359,34	11.784,23	11.195,02	589,21	38.971,07
Pretekli projekti		5.973,78		5.973,78			0,00	5.973,78
Skupaj		235.510,32	184.600,62	50.909,70	225.410,15	182.517,75	42.892,40	460.920,47

Tabela 8.6. Pregled prevoženih kilometrov po organizacijskih enotah v letu 2013

ENOTA	PREVOŽ.KM	JANUAR	FEBRUAR	MAREC	APRIL	MAJ	JUNIJ	JULIJ	AVGUST	SEPTEMBER	OKTOBER	NOVEMBER	DECEMBER	SKUPAJ
CENTRALNA ENOTA	v območju	10		175		184	107	112	208	136	398	72	2.804	4.206
	izven območja	342	1.847	205	366	235	727	898	412	1.623	2.181	242	3.090	12.168
	sl.vozila	4.881	6.728	8.520	7.854	9.638	7.331	8.155	8.394	7.830	9.498	7.122	7.804	93.755
	SKUPAJ	5.233	8.575	8.900	8.220	10.057	8.165	9.165	9.014	9.589	12.077	7.436	13.698	110.129
TOLMIN	v območju	8.248	7.640	8.731	8.207	9.574	8.825	11.530	10.628	9.309	8.498	8.209	1.284	100.683
	izven območja													0
	sl.vozila	11.523	10.268	13.095	8.610	11.222	12.793	14.489	14.870	11.795	12.501	10.839	9.717	141.722
	SKUPAJ	19.771	17.908	21.826	16.817	20.796	21.618	26.019	25.498	21.104	20.999	19.048	11.001	242.405
BLED	v območju	7.882	7.691	7.368	6.628	7.574	7.687	9.250	9.169	9.978	5.252	4.348	95	82.922
	izven območja													0
	sl.vozila	4.952	5.081	6.979	6.257	5.959	7.297	6.931	7.721	6.965	6.641	6.951	5.665	77.399
	SKUPAJ	12.834	12.772	14.347	12.885	13.533	14.984	16.181	16.890	16.943	11.893	11.299	5.760	160.321
KRANJ	v območju	7.724	7.623	8.785	8.886	8.829	8.923	8.476	8.161	8.610	4.321	4.011	36	84.385
	izven območja													0
	sl.vozila	8.095	7.048	9.547	8.791	8.789	8.273	8.633	9.593	9.040	9.349	9.162	6.293	102.613
	SKUPAJ	15.819	14.671	18.332	17.677	17.618	17.196	17.109	17.754	17.650	13.670	13.173	6.329	186.998
LJUBLJANA	v območju	12.800	12.365	12.030	11.472	11.465	12.309	12.909	12.883	12.223	9.456	8.698		128.610
	izven območja													0
	sl.vozila	13.867	12.589	15.192	13.685	16.196	17.305	18.459	21.442	15.212	20.979	16.134	12.026	193.086
	SKUPAJ	26.667	24.954	27.222	25.157	27.661	29.614	31.368	34.325	27.435	30.435	24.832	12.026	321.696
POSTOJNA	v območju	11.042	6.810	8.919	9.957	10.443	10.440	12.219	13.748	10.457	6.411	70	109	100.625
	izven območja													0
	sl.vozila	6.492	5.201	9.931	7.967	8.432	7.905	9.770	9.636	9.050	8.732	8.161	4.673	95.950
	SKUPAJ	17.534	12.011	18.850	17.924	18.875	18.345	21.989	23.384	19.507	15.143	8.231	4.782	196.575
KOČEVJE	v območju	5.029	1.356	14.896	11.795	14.260	14.310	12.801	14.698	10.821	5.450	625	4.330	110.371
	izven območja													0
	sl.vozila	8.771	5.337	12.526	8.628	10.054	11.028	11.204	12.424	10.268	9.226	8.523	5.672	113.661
	SKUPAJ	13.800	6.693	27.422	20.423	24.314	25.338	24.005	27.122	21.089	14.676	9.148	10.002	224.032
NOVO MESTO	v območju	12.097	7.375	11.790	10.325	11.340	10.548	11.341	11.368	11.432	5.856	5.049	1.538	110.059
	izven območja													0
	sl.vozila	10.813	9.300	14.153	9.498	11.936	13.148	12.952	13.603	12.051	11.427	10.780	8.338	137.999
	SKUPAJ	22.910	16.675	25.943	19.823	23.276	23.696	24.293	24.971	23.483	17.283	15.829	9.876	248.058

BREŽICE	v območju	6.836	6.537	7.405	7.084	6.436	6.966	7.110	7.947	8.079	4.155	3.268	6.952	78.775
	izven območja										568	568	358	1.494
	sl.vozila	9.955	8.974	12.488	9.362	9.782	9.428	10.298	12.002	10.756	10.528	10.994	8.442	123.009
	SKUPAJ	16.791	15.511	19.893	16.446	16.218	16.394	17.408	19.949	18.835	15.251	14.830	15.752	203.278
CELJE	v območju	11.196	8.840	11.186	8.824	8.966	8.307	9.777	11.177	9.360	6.004	6.648	2.705	102.990
	izven območja	34	71	31			158							294
	sl.vozila	7.375	7.528	11.352	8.549	10.431	8.078	8.548	9.484	9.618	10.288	9.519	6.980	107.750
	SKUPAJ	18.605	16.439	22.569	17.373	19.397	16.543	18.325	20.661	18.978	16.292	16.167	9.685	211.034
NAZARJE	v območju	4.335	2.882	5.086	4.001	4.131	4.271	4.298	4.744	4.229	5.184	5.380	6.715	55.256
	izven območja			125										125
	sl.vozila	5.330	3.894	6.542	5.622	5.524	7.123	6.138	7.068	6.073	6.981	5.771	3.831	69.897
	SKUPAJ	9.665	6.776	11.753	9.623	9.655	11.394	10.436	11.812	10.302	12.165	11.151	10.546	125.278
SLOVENJ GRADEC	v območju	7.558	7.582	9.677	9.139	10.719	12.151	11.695	11.802	10.344	3.655	5.683	3.590	103.595
	izven območja													0
	sl.vozila	5.379	5.478	8.478	8.299	9.554	9.664	9.963	9.473	9.274	9.496	8.752	4.909	98.719
	SKUPAJ	12.937	13.060	18.155	17.438	20.273	21.815	21.658	21.275	19.618	13.151	14.435	8.499	202.314
MARIBOR	v območju	13.295	5.618	14.916	12.223	13.851	11.945	9.197	8.612	8.103	3.519	3.410	3.079	107.768
	izven območja				642				254					896
	sl.vozila	11.285	10.498	13.211	12.091	11.992	11.483	11.631	13.595	13.723	14.084	12.484	9.948	146.025
	SKUPAJ	24.580	16.116	28.127	24.956	25.843	23.428	20.828	22.461	21.826	17.603	15.894	13.027	254.689
MURSKA SOBOTA	v območju	7.712	4.569	6.969	3.567	3.671	3.495	3.571	3.112	3.757		338		40.761
	izven območja													0
	sl.vozila	6.289	6.031	8.132	4.881	4.932	5.951	4.878	5.886	6.437	2.108	4.864	4.166	64.555
	SKUPAJ	14.001	10.600	15.101	8.448	8.603	9.446	8.449	8.998	10.194	2.108	5.202	4.166	105.316
SEŽANA	v območju	8.310	7.512	7.916	6.739	7.805	6.416	6.761	7.275	7.152	939		472	67.297
	izven območja													0
	sl.vozila	7.136	4.205	6.749	5.242	5.479	5.796	5.735	6.716	6.786	7.058	5.529	5.312	71.743
	SKUPAJ	15.446	11.717	14.665	11.981	13.284	12.212	12.496	13.991	13.938	7.997	5.529	5.784	139.040
SKUPAJ VSE OE		246.593	204.478	293.105	245.191	269.403	270.188	279.729	298.105	270.491	220.743	192.204	140.933	2.931.163

**7.7. REALIZACIJA PRIHODKOV IN ODHODKOV LOVIŠČ S POSEBNIM NAMENOM
V LETU 2013**

LPN SKUPAJ

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%	%
				R13/R12	R13/P13
turistični odstrel, prodaja divjačine	2.118.227	2.054.068	1.798.965	85	88
ostali prihodki	82.803	189.867	150.649	182	79
povečanje zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	1.222	20.000	-41.155		
SKUPAJ PRIHODKI	2.202.252	2.263.935	1.908.459	87	84
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki	1.121.357	1.004.656	1.040.621	93	104
drugi osebni prejemki	153.335	154.523	147.617	96	96
material in storitve	534.329	591.977	487.498	91	82
biotehniška vlaganja	249.219	239.307	211.622	85	88
ostali odhodki	179.270	232.411	332.175	185	143
SKUPAJ ODHODKI	2.237.510	2.222.874	2.219.533	99	100
Amortizacija in investicije	27.977	41.061	0	0	0
POSLOVNI IZID	-63.235	0	-311.074		

LPN RAZOR – PRODI

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%	%
				R13/R12	R13/P13
turistični odstrel, prodaja divjačine	19.748	17.693	17.228	87	97
ostali prihodki	227	307	1.027	452	335
SKUPAJ PRIHODKI	19.975	18.000	18.255	91	101
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki	5.784	0	1.229	21	
drugi osebni prejemki	1.362	1.000	17	1	2
material in storitve	6.567	9.400	5.287	81	56
biotehniška vlaganja	125	250	704	563	282
ostali odhodki	0	400	388	0	97
SKUPAJ ODHODKI	13.838	11.050	7.625	55	69
Amortizacija in investicije	180	6.950		0	0
POSLOVNI IZID	5.957	0	10.630		

LPN JELEN

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%	%
				R13/R12	R13/P13
turistični odstrel, prodaja divjačine	242.271	212.248	222.949	92	105
ostali prihodki	10.173	66.866	40.838	401	61
SKUPAJ PRIHODKI	252.444	279.114	263.787	104	95
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki	98.032	102.962	115.849	118	113
drugi osebni prejemki	24.088	17.243	17.775	74	103
material in storitve	99.909	126.872	100.296	100	79
biotehniška vlaganja	35.848	30.127	26.146	73	87
ostali odhodki	1.209	1.910	16.409	1357	859
SKUPAJ ODHODKI	259.086	279.114	276.475	107	99
Amortizacija in investicije	0	0	0	0	0
POSLOVNI IZID	-6.642	0	-12.688		

LPN MEDVED

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%	%
				R13/R12	R13/P13
turistični odstrel, prodaja divjačine	405.777	544.892	311.935	77	57
ostali prihodki	10.363	30.000	29.806	288	99
SKUPAJ PRIHODKI	416.140	574.892	341.741	82	59
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki	238.111	206.674	214.402	90	104
drugi osebni prejemki	19.984	32.051	31.489	158	98
material in storitve	152.380	161.679	140.637	92	87
biotehniška vlaganja	55.894	64.780	44.819	80	69
ostali odhodki	20.265	103.369	90.993	449	88
SKUPAJ ODHODKI	486.634	568.553	522.340	107	92
Amortizacija in investicije	0	6.339		0	0
POSLOVNI IZID	-70.494	0	-180.599		

LPN POHORJE

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%	%
				R13/R12	R13/P13
turistični odstrel, prodaja divjačine	93.644	72.814	70.780	76	97
ostali prihodki	925	2.200	5.424	586	247
SKUPAJ PRIHODKI	94.569	75.014	76.204	81	102
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki	54.510	43.200	48.781	89	113
drugi osebni prejemki	7.517	7.637	5.960	79	78
material in storitve	20.955	19.416	17.510	84	90
biotehniška vlaganja	1.939	426	2.583	133	606
ostali odhodki	3.261	4.112	2.300	71	0
SKUPAJ ODHODKI	88.182	74.791	77.134	87	103
Amortizacija in investicije	803	223		0	0
POSLOVNI IZID	5.584	0	-930		

LPN KOZOROG

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%	%
				R13/R12	R13/P13
turistični odstrel, prodaja divjačine	376.444	334.000	348.271	93	104
ostali prihodki	20.633	49.000	21.481	104	44
SKUPAJ PRIHODKI	397.077	383.000	369.752	93	97
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki	249.469	238.000	239.612	96	101
drugi osebni prejemki	35.009	23.000	24.457	70	106
material in storitve	77.977	103.000	65.673	84	64
biotehniška vlaganja	9.570	12.000	14.792	155	123
ostali odhodki	9.890	7.000	9.763	99	139
SKUPAJ ODHODKI	381.915	383.000	354.297	93	93
Amortizacija in investicije	13.242	0		0	
POSLOVNI IZID	1.920	0	15.455		

LPN LJUBLJANSKI VRH

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%	
				R13/R12	R13/P13
turistični odstrel, prodaja divjačine	26.739	23.500	16.377	61	70
ostali prihodki	178	100	1.295	0	1295
SKUPAJ PRIHODKI	26.917	23.600	17.672	66	75
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki	18.616	10.420	6.184	33	59
drugi osebni prejemki	1.391	6.150	4.826	347	78
material in storitve	5.110	4.000	4.666	91	117
biotehniška vlaganja	0	1.826	1.826		100
ostali odhodki	605	1.050	1.057	175	101
SKUPAJ ODHODKI	25.722	23.446	18.559	72	79
Amortizacija in investicije	0	154	0	0	0
POSLOVNI IZID	1.195	0	-887		

LPN ŽITNA GORA

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%	
				R13/R12	R13/P13
turistični odstrel, prodaja divjačine	36.973	33.827	22.176	60	66
ostali prihodki	0	58	1.238	0	0
SKUPAJ PRIHODKI	36.973	33.885	23.414	63	69
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki	16.922	7.663	9.140	54	119
drugi osebni prejemki	1.376	4.826	4.826	351	100
material in storitve	8.032	5.462	5.713	71	105
biotehniška vlaganja	4.435	5.500	4.255	96	77
ostali odhodki	2.236	7.279	6.659	298	91
SKUPAJ ODHODKI	33.001	30.730	30.593	93	100
Amortizacija in investicije	530	3.155		0	0
POSLOVNI IZID	3.442	0	-7.179		

LPN SNEŽNIK

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%	%
				R13/R12	R13/P13
turistični odstrel, prodaja divjačine	278.976	258.121	220.217	79	85
ostali prihodki	5.983	35.000	27.348	457	78
SKUPAJ PRIHODKI	284.959	293.121	247.565	87	84
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki	164.252	137.679	144.370	88	105
drugi osebni prejemki	23.034	18.484	18.079	78	98
material in storitve	82.697	75.681	74.064	90	98
biotehniška vlaganja	12.352	15.015	15.286	124	102
ostali odhodki	5.978	46.262	43.686	731	94
SKUPAJ ODHODKI	288.313	293.121	295.485	102	101
Amortizacija in investicije	1.557	0		0	0
POSLOVNI IZID	-4.911	0	-47.920		

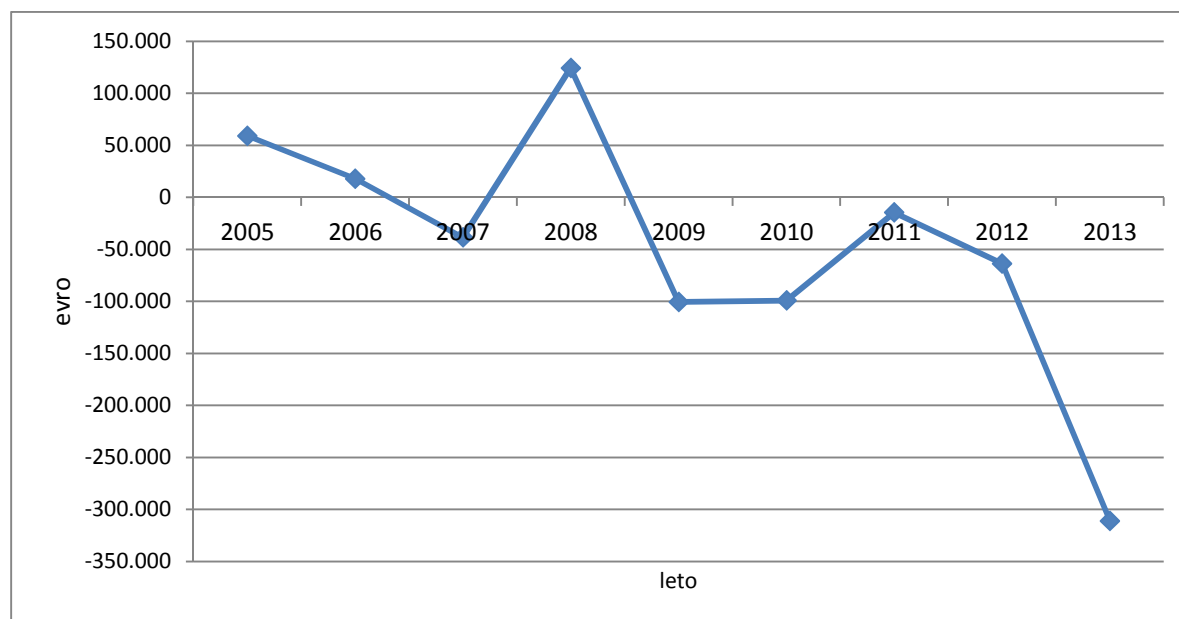
LPN FAZAN BELINCI

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%	%
				R13/R12	R13/P13
turistični odstrel, prodaja divjačine	426.169	374.068	368.953	87	99
ostali prihodki	1.449	2.120	11.899	821	561
povečanje zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	1.222	20.000	-41.155	0	0
SKUPAJ PRIHODKI	428.840	396.188	339.697	79	86
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki	195.558	175.023	174.464	89	100
drugi osebni prejemki	30.750	35.227	31.248	102	89
material in storitve	48.129	55.977	39.221	81	70
biotehniška vlaganja	121.726	100.300	96.420	79	96
ostali odhodki	4.503	5.421	6.708	149	124
SKUPAJ ODHODKI	400.666	371.948	348.061	87	94
Amortizacija in investicije	11.665	24.240		0	0
POSLOVNI IZID	16.509	0	-8.364		

LPN KOMPAS PESKOVC

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2012	Plan 2013	Real 2013	%	
				R13/R12	R13/P13
turistični odstrel, prodaja divjačine	211.486	182.905	200.079	95	109
ostali prihodki	32.872	4.216	10.293	31	0
SKUPAJ PRIHODKI	244.358	187.121	210.372	86	112
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki	80.103	83.035	86.590	108	104
drugi osebni prejemki	8.824	8.905	8.940	101	100
material in storitve	32.573	30.490	34.431	106	113
biotehniška vlaganja	7.330	9.083	4.791	65	53
ostali odhodki	131.323	55.608	154.212	117	277
SKUPAJ ODHODKI	260.153	187.121	288.964	111	154
Amortizacija in investicije	0	0		0	0
POSLOVNI IZID	-15.795	0	-78.592		

Rezultat poslovanja LPN v obdobju 2005 - 2013



7.8. ANALITIČNI PRIKAZ REALIZACIJE STROŠKOV V LOVIŠČIH S POSEBNIM NAMENOM V LETU 2013

KONTO	NAZIV	Realizacija	Plan	Realizacija	%	%
		2012	2013	2013	R/R	R/P
4	STROŠKI IN ODHODKI	2.265.487	2.263.935	2.219.533	98	98
460	STROŠKI MATERIALA	347.388	380.549	291.405	84	77
4600	Stroški materiala	27.220	14.174	20.617	76	145
4601	Stroški pomožnega materiala	214.594	226.194	171.627	80	76
4602	Stroški energije	87.779	96.830	84.744	97	88
4603	Stroški nadomest.delov, in materiala za vzdrževanje	1.941	8.800	8.095	417	92
4604	Odpisi drobnega inventarja	12.760	31.671	2.571	20	8
4605	Stroški strokovne literature, revij	439	450	372	85	83
4606	Stroški pisarniškega materiala in tiskovin	1.748	1.200	2.117	121	176
4609	Drugi stroški materiala	907	1.230	1.262	139	103
461	STROŠKI STORITEV	435.499	487.277	407.715	94	84
4610	Stroški storitev opravljanja dejavnosti	63.338	75.171	57.828	91	77
4611	Stroški storitev tekočega vzdrževanja ter najemnin	58.552	66.714	51.123	87	77
4612	Stroški zavarovanih premij ter plačilnega prometa	6.832	7.506	10.296	151	137
4613	Stroški storitev izobraževanja, svetovanja,zdravstvene storitve	12.499	13.059	6.083	49	47
4614	Stroški komunalnih in prevoznih storitev	10.958	10.880	9.805	89	90
4615	Povračila stroškov v zvezi z delom	256.395	288.065	247.896	97	86
4616	Stroški storitev fizičnih oseb, sejnine, avtorski honorarji	22.655	24.132	21.459	95	89
4617	Reprezentanca, lastniki gozdov, javnost	461	1.180	102	22	9
4619	Stroški drugih storitev	3.809	570	3.123	82	548
462	AMORTIZACIJA	27.977	41.061	0	0	0
4620	Amort.neopredmetenih dolgor. sred.in opredm.osn.sred.v upra	139.983	41.061	88.663	63	216
4629	Zmanjšanje amortizacije v breme vira	-112.006	0	-88.663	79	0
464	STROŠKI DELA	1.274.691	1.159.179	1.188.238	93	103
4640	Plače zaposlenih	916.463	825.204	864.076	94	105
4641	Nadomestila plač zaposlenih	4.106	6.300	5.181	126	82
4642	Stroški povračil zaposlenim	94.445	84.876	77.684	82	92
4643	Premije za dodatno KPIZ	26.185	13.690	12.281	47	90
4644	Regres za letni dopust	35.533	41.231	41.228	116	100
4645	Stroški drugih prejemkov zaposlenih	23.358	28.416	28.705	123	101
4646	Prisp.od plač,nadomestil plač, bonitet in drugih prej.zapos.	147.718	133.936	138.031	93	103
4647	Druge dajatve od plač,nadom.pl bonitet in drugih prej.zaposl	7.769	6.695	6.278	81	94
4649	Nadomestila delovna sredstva LPN	19.114	18.831	14.774	77	78
465	DRUGI STROŠKI	12.373	12.519	13.061	106	104
466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	173	0	123	71	0
467	FINANČNI ODHODKI	2.888	3.350	13.850	480	413
468	IZREDNI ODHODKI	164.498	180.000	305.141	185	170

**7.9. REALIZACIJA INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA OBJEKTOV IN NABAVA
OPREME V LETU 2013**

Zap.št.	VRSTA INVESTICIJE	EUR	VIR
Računalniška oprema			
1	računalniška oprema -monitorji, projektor računalniki)	92.874,21	1
2	računalniška oprema -tiskalniki	18.242,90	1
3	računalniška oprema - strežniki	9.806,36	1
4	programska opreme -server	90.890,00	1
5	programska oprema - licence	4.959,30	1
6	programska oprema	2.021,20	1
7	nadgradnja programske opreme	3.518,80	1
8	programske oprema oprema	3.586,80	3
9	računalniška oprema LPN Fazan	1.102,75	3
10	računalniška oprema projekti	1.717,76	3
11	računalniška oprema CE, OE	531,92	3
	Skupaj	229.252,00	
Prevozna sredstva			
1	službeno vozilo	29.950,00	1
2	službeno vozilo kombi OE Ljubljana	11.500,00	1, 3
	Skupaj	41.450,00	
Pohištvo			
1	miza pisalna LPN Snežnik	430,00	3
2	stoli OE Celje	199,33	3
	Skupaj	629,33	
Investicije - objekti			
1	centralno ogrevanje OE Slovenj Gradec	7.917,70	1, 2
2	centralno ogrevanje OE Bled	4.868,83	2
3	centralno ogrevanje OE Kranj	7.714,08	2
4	centralno ogrevanje OE Kočevje	7.139,44	2
5	centralno ogrevanje OE Kranj	6.480,71	2
6	obnova objekta v najemu OE Bled	102.735,00	
	Skupaj	136.855,76	
Ostala opreme			
1	skrinja LPN Jelen	327,79	3
2	električni pastir - LPN Jelen	214,00	3
3	merilni instrumenti OE Kranj	1.060,72	3
4	zabojnik, nabiralnik OE Tolmin	116,74	3
5	lesene table - projekti	4.850,00	3
6	didaktični pripomočki - projekt	7.803,00	3
	Skupaj	14.372,25	

	SKUPAJ	422.559,34	
--	---------------	-------------------	--

Vir 1	Proračun postavka 18410 - 259.300,00 EUR
Vir 2	Proračun postavka 89610 - 29.086,76 EUR
Vir 3	Projekti, amortizacija, zavarovalnica - 31.437,58 EUR
Vir 3	Vložek najemnika - 102.735,00 EUR