



ZAVOD za GOZDOVE
SLOVENIJE

Centralna enota

**FINANČNO POROČILO
ZAKLJUČNI RAČUN
ZAVODA ZA GOZDOVE SLOVENIJE
Z A L E T O 2 0 1 5**

Ljubljana, februar 2016

VSEBINA

1. UVOD IN POVZETEK POROČILA	3
2. ZAKONSKE IN DRUGE PODLAGE	4
3. POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU S POJASNILI	
3.1. Bilanca stanja na dan 31.12.2015 s pojasnili	5
3.2. Izkaz računa finančnih terjatev določenih uporabnikov proračuna.....	9
3.3 Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev 2015.....	10
3.4. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2015	10
3.5. Izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2015 po vrstah dejavnosti	12
3.6. Izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2015 po načelu denarnega toka	15
3.7. Izkaz financiranja določenih uporabnikov proračuna za leto 2015.....	17
3.8. Drugi podatki, pojasnila in kazalniki	18
4. PRIHODKI	19
4.1. Prihodki javne službe	19
4.2. Prihodki gozdarske tržne dejavnosti.....	20
4.3. Prihodki lovišč s posebnim namenom	20
5. ODHODKI	21
5.1. Odhodki po vrstah dejavnosti	22
5.2. Finančno ovrednotene naloge javne službe in tržne dejavnosti	24
5.2.1. Struktura delovnih ur iz evidence delovnih opravil	24
5.3. Stroški dela	25
5.4. Stroški materiala in storitev	26
5.4.1. Stroški materiala in storitev javna služba in gozdarska tržna dejavnost	27
5.4.2. stroški materiala in storitev v loviščih s posebnim namenom	27
5.5. Službeni prevozi	27
6. INVESTICIJSKA VLAGANJA V OBJEKTE IN NAKUP OPREME	29
7. REZULTAT POSLOVANJA IN PREDLOG RAVNANJA S PRESEŽKOM PRIHODKOV NAD ODHODKI	30
8. TABELE	31
8.1. Prihodki in odhodki po vrstah dejavnosti v letu 2015	31
8.2. Analitični prikaz realizacije stroškov centralne in območnih enot ZGS v letu 2015.....	32
8.3. Stroški projektov glede na vir financiranja	33
8.4. Pregled prevoženih kilometrov po organizacijskih enotah v letu 2015	34
8.5. Stroški izvedbe nalog s področja zavarovanih živalskih vrst	36
8.6. Realizacija prihodkov in odhodkov v loviščih s posebnim namenom v letu 2015	37
8.7. Analitični prikaz realizacije stroškov lovišč s posebnim namenom v letu 2015.....	43
8.8. Realizacija investicijskega vzdrževanja objektov in opreme v letu 2015	44

1. UVOD IN POVZETEK POROČILA

Zavod za gozdove Slovenije (ZGS) je poslovno leto 2015 zaključil uspešno. Splošne finančne razmere v državi so se v letu 2015 nekoliko izboljšale, kar je pozitivno vplivalo tudi na poslovanje ZGS.

Na področju javne službe je potrebno izpostaviti dobro sodelovanje z Ministrstvom za kmetijstvo gozdarstvo in prehrano (MKGP), ki je pripomoglo k temu, da je bila ZGS v letu 2015 zagotovljena ustrezna višina finančnih sredstev za izvedbo nalog javne gozdarske službe.

Leto 2015 je bilo tudi najuspešnejše leto v zadnjih obdobjih na področju tržne dejavnosti, ki se izvaja v Loviščih s posebnim namenom (LPN), saj ta poslovno leto zaključujejo s pozitivnim rezultatom. Poleg zunanjega okolja je pomemben prispevek k uspešnemu zaključku prispevalo tudi dobro sodelovanje vodij LPN z vodstvom ZGS, kot tudi prizadevanja posameznikov za zniževanje stroškov in večjo učinkovitost pri pridobivanju prihodkov.

ZGS opravlja glavno dejavnost - javno gozdarsko službo- v skladu z določili 50. in 56. člena zakona o gozdovih, sredstva za njeno izvajanje pa se na podlagi 48. člena zakona o gozdovih zagotavljajo v proračunu Republike Slovenije. Ker so konec leta 2014 in v začetku leta 2015 potekali postopki v zvezi s pripravo Rebalansa proračuna Republike Slovenije za leto 2015, je bilo financiranje javne gozdarske službe za obdobje januar – marec 2015 urejeno z začasno pogodbo, ki je bila z MKGP sklenjena 30.12.2014. Začasno financiranje se je nato nadaljevalo še s podpisom dveh pogodb, do vključno avgusta 2015.

ZGS je s strani MKGP prejel Izhodišča za pripravo finančnega načrta in programa dela št. 014-126/2014, z dne 03.04.2015 in kadrovskega načrta št. 410-30/2014/30, z dne 12.03.2015, dne 14.04.2015 in s strani Ministrstva za okolje in prostor (MOP) izhodišča št. 014-41/2015, z dne 05.05.2015, dne 07.05.2015.

Takrat razpoložljiva proračunska sredstva za izvajanje javne gozdarske službe za leto 2015 so znašala skupaj 17.940.546 EUR, od tega za stroške dela in materialne stroške 17.681.246 EUR in za investicije 259.300 EUR. V primerjavi s sredstvi, ki jih je ZGS prejel iz proračuna v preteklem letu za naloge javne gozdarske službe, ki so jih izvajali redno zaposleni, so bila ta nižja za 13%. Iz primerjave so izvzeta sredstva za odpravo posledic žleda, ki so bila v letu 2014 namenjena kadrovski okrepitvi.

Ob predpostavki, da je ZGS pri pripravi programa dela in finančnega načrta upošteval potreben obseg zakonsko določenih nalog in dovoljeno število zaposlenih po kadrovskem načrtu, dodeljena sredstva iz proračuna in realno načrtovana sredstva na tržni dejavnosti ter projektih, niso zadoščala za celotno izvedbo programa dela. Primanjkljaj je znašal 1.307.195 EUR. Zaradi navedenega, je bil na MKGP sklican sestanek dne 07.05.2015, kjer je bilo s strani predstavnikov MKGP obljubljeni, da bodo skušali problem rešiti, oz. zagotoviti dodatna sredstva. Glede na to, da je 12.06.2015 potekel zakonsko določen 60 dnevni rok, ko bi moral ZGS na podlagi prejetih izhodišč posredovati v soglasje Program dela, Finančni in Kadrovski načrt za leto 2015, je ZGS dokumente pripravil za obravnavo na Svetu ZGS, s tem, da je manjkajoča potrebna sredstva v višini 1.317.195 EUR prikazal posebej, z obrazložitvijo. Svet je na 11. redni seji, dne 04.06.2015, obravnaval in sprejel Program dela, Kadrovski in Finančni načrt ZGS za leto 2015. Dokumentacija je bila posredovana na MKGP 05.06.2015.

S Popravkom izhodišč za pripravo finančnega načrta in programa dela ZGS za leto 2015, št. 014-126/2014/41, z dne 31.07.2015, ki jih je ZGS prejel 05.08.2015, je bilo za izvedbo nalog javne gozdarske službe v letu 2015, s poudarkom na povečanem obsegu dela, povezanega z deli za preprečitev širjenja in zatiranje podlubnikov, dodeljenih dodatnih 1.000.000 EUR. ZGS je pripravil Rebalans finančnega načrta in programa dela za leto 2015, gradivo je bilo posredovano v obravnavo Svetu ZGS 12.08.2015. Svet ZGS je na 1. Redni seji, dne 20.08.2016 sprejel popravke in dopolnitve Programa dela, Finančnega načrta in Kadrovskega načrta ZGS za leto 2015. MKGP je 21.08.2015 izdalo Sklep št. 014-126/2014/47 o soglasju k

omenjenim dokumentom. Financiranje se je na tej podlagi uredilo s Pogodbo št. 2330-15-000195 o opravljanju in financiranju javne gozdarske službe za leto 2015, ki je bila podpisana 21.09.2015.

Gradacija populacij podlubnikov, kot posledice obsežnega žledoloma iz leta 2014 in nadpovprečno ugodni pogoji za podlubnike tekom leta 2015, so bili razlogi, ki so bistveno povečali materialne stroške javne gozdarske službe, predvsem stroške prevozov na terenu, dodatne potrebe po nabavi sprejev za označitev napadnih dreves, stroške poštnin in druge. Zaradi navedenih okoliščin je MKGP dne 18.11.2015 posredovalo ZGS Dopolnitve izhodišč za pripravo rebalansa Finančnega načrta in Programa dela ZGS za leto 2015, s katerimi je bilo za povečane materialne stroške zagotovljenih dodatnih 200.000 EUR. Rebalans Programa dela in Finančnega načrta ZGS za leto 2015 je Svet ZGS sprejel na 2. dopisni seji, ki je potekala od 18. do 20.11.2015. MKGP je izdalo soglasje k omenjenim dokumentom s sklepom št. 014-126/2014. Na tej podlagi je bil z MKGP 24.11.2015 podpisan dodatek k pogodbi o financiranju javne gozdarske službe za leto 2015.

Financiranje nalog, ki jih ZGS opravlja na področju varstva narave je bilo za prve tiri mesece leta 2015 urejeno s pogodbo o opravljanju in financiranju dejavnosti sklenjeno z Ministrstvom za okolje in prostor (MOP) dne 06.03.2015. Tej so sledili še 3 aneksi, ki so urejali financiranje po trimesečjih.

Z Zavodom Republike Slovenije za zaposlovanje (ZRSZ), je bila sklenjena pogodba o izvajanju programa javnih del, s katero se je ZGS zavezal, da bo zaposlil skupno 124 brezposelnih oseb v letu 2014 in 2015. Pogodbena vrednost za obdobje dveh let je znašala 1.146.328 EUR.

ZGS poslovno leto 2015 zaključuje s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 194.421 EUR. Od tega znaša presežek na dejavnosti javne službe 10.163 EUR in na tržni dejavnosti 184.258 EUR. V presežek prihodkov nad odhodki na tržnem delu dejavnosti ni vključena obveznost za davek od dohodka pravnih oseb, ki po obračunu za leto 2015 znaša 29.735 EUR.

Presežek prihodkov nad odhodki ZGS z upoštevanjem davka od dohodka znaša 164.686 EUR. Po pokritju preostanka izgube LPN za leto 2013, katere ni bilo možno pokriti v letu 2014 in znaša 38.545 EUR, je **končni rezultat poslovanja ZGS v letu 2015 pozitiven, presežek prihodkov nad odhodki pa znaša 126.141 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).
- Sklep o organizaciji in začetku dela ZGS (Ur. l. RS 72/93, 112/06, 97/12, 18/15).
- 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).
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (Ur.l.101/13 s spremembami in dopolnitvami),
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Ur.l.40/2012, s spr.),
- Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (Ur.l. št.:100/13),
- Drugi predpisi, ki urejajo finančno poslovanje, Sklepi Vlade Republike Slovenije in navodila MKGP.

3. POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU S POJASNILI

3.1. BILANCA STANJA na dan 31.12.2015

V EUR brez centinov				
ČLENITE V SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	6.789.228	6.771.967
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	832.210	608.656
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	297.592	241.355
02	NEPREMIČNINE	004	30.144.206	30.082.126
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	24.768.845	24.442.810
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	6.028.522	5.885.874
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	5.167.084	5.137.108
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	17.811	16.584
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	4.048.521	4.662.219
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	90	90
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	947.169	649.216
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	468.508	457.723
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	6.064	5.568
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	1.785.782	2.548.529
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	92.925	76.813
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	3.661	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	744.322	924.280
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	46.258	46.802
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0

31	ZALOGE MATERIALA	025	3.116	4.214
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	43.142	42.588
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	10.884.007	11.480.988
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	223.129	237.012
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	2.960.890	3.730.903
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	773.723	737.588
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	1.370.386	1.940.990
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	330.164	523.163
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	329.981	394.044
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	43.601	15.945
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	113.035	119.173
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	7.923.117	7.750.085
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	226.002	96.451
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	139.554	121.875
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	7.374.184	7.513.068
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	183.377	18.691
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059		0
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	10.884.007	11.480.988
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	223.129	237.012

Pojasnila k bilanci stanja:

Bilanca stanja je temeljni računovodski izkaz stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov na dan 31.12. 2015. Sredstva ZGS na dan 31.12. 2015 znašajo 10.884.007 EUR in so v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2014 manjša za 5 %. Dolgoročna sredstva ZGS v letu 2015 predstavljajo 62,4 % delež celotnega premoženja. Njihovo povečanje v 2015 v primerjavi s predhodnim letom je 3,4 % in je posledica povečanja novih nabav.

Delež dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju v sredstvih na dan 31. 12. 2015 znaša 62 %, medtem ko znaša delež kratkoročnih sredstev v sredstvih 37,6 %. Delež lastnih virov in dolgoročnih obveznosti v virih sredstev na dan 31.12. 2015 znaša 72,8 %, delež kratkoročnih obveznosti v virih sredstev pa 27,2 %.

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 2015 so znašale 766.549 EUR.

Viri sredstev iz proračuna RS v skupni vrednosti 434.397 EUR, uporabljeni za vlaganje v neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, so bili sledeči:

- postavka 184100 v višini 259.300 EUR,
- sredstva od pridobljenih kupnin za odprodano premoženje, zbrana na postavki 89610, v višini 175.097 EUR.

Vir za ostale investicije in opremo je bila amortizacija in tekoči prihodki v skupni višini 332.153 EUR:

- projekti v višini 237.758 EUR,
- kupnina od zamenjave vozil v višini 8.500 EUR,
- vložek najemnika v višini 35.214 EUR,
- amortizacija v višini 50.681 EUR.

Nove nabave v 2015:

- programska oprema: 223.554 EUR,
- investicije v gradbene objekte: 108.723 EUR,
- oprema za potrebe projektov, računalniška in druga oprema: 434.272 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 2015 znašala 738.456 EUR. S sredstvi iz tekočega poslovanja je bila pokrita v višini 139.492 EUR. Za razliko v višini 570.123 EUR je bila znižana obračunana amortizacija v stroških in obremenjen vir za sredstva prejeta v upravljanje, za 28.840 EUR pa je bil obremenjen vir donacij za opremo. Glede na obračunano amortizacijo v letu 2015 je bil vložek v nova dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju večji za 4 %.

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. 2015 znaša 947.169 EUR. Denarna sredstva v blagajni predstavljajo gotovino v blagajni ZGS. Glavna blagajna se nahaja na centralni enoti, pomožne blagajne pa so na Loviščih s posebnim namenom. Stanje gotovine v blagajni je na dan 31.12. 2015 znašalo 90 EUR.

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31. 12. 2015 znašajo 468.508 EUR, od tega je ne zapadlih 112.162 EUR, zapadlih do 60 dni 258.454 EUR in nad 60 dni 97.892 EUR. Terjatve do kupcev v državi znašajo 337.388 EUR, do tujih kupcev pa 131.120 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. 2015 znašajo 33.109 EUR. Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna in občin predstavljajo terjatve po izdanem zahtevku MKO za naloge javne gozdarske službe v decembru 2015, v višini 1.676.324 EUR, terjatev iz naslova izvajanja nalog upravljanja velikih zveri pa je v višini 29.397 EUR. Terjatve do drugih neposrednih proračunskih uporabnikov iz

naslova zaračunanih storitev in projektov v znesku 45.442 EUR, terjatve do občin pa znašajo 1.509 EUR.

Druge kratkoročne terjatve so terjatve iz naslova refundacij nadomestil zaradi bolniških odsotnosti in invalidskega zavarovanja v višini 86.988 EUR, terjatve do delavcev v višini 1.046 EUR in terjatve za vstopni DDV v znesku 4.574 EUR. Terjatve do delavcev predstavljajo odtegljaje pri plači za stroške mobilne telefonije in druge terjatve, ki bodo poravnane v januarju 2016.

Aktivne časovne razmejitev znašajo 744.322 EUR in vključujejo kratkoročno odložene stroške, ki se nanašajo na naslednje obračunsko obdobje (obratovalni stroški), in sicer v višini 210 EUR, vrednotnice – znamke v višini 20 EUR, znesek 467 EUR predstavlja DDV v predplačilih. Med aktivnimi časovnimi razmejitvami so tudi kratkoročno ne zaračunani 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 ne zaračunani stroški za projekte.

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. 2015 znaša 43.142 EUR. Povečanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje v višini 553 EUR, glede na začetno in končno stanje, se odraža v povečanju prihodkov. Zaloga materiala znaša 3.116 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 773.723 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 2016.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih predstavljajo obveznosti do zaposlenih iz naslova plač in drugih prejemkov ter davkov in prispevkov za mesec december 2015 in bodo poravnane v januarju 2016.

Obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2015 znašajo 330.163 EUR, od tega obveznosti do dobaviteljev v državi 329.780 EUR, do tujih dobaviteljev pa 383 EUR. V primerjavi z letom 2014 so obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2015 manjše za 36,9 %.

Kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 329.981 EUR in predstavljajo obveznosti za davek na dodano vrednost v znesku 47.372 EUR, obveznosti iz naslova pogodb in prispevkov za socialno varnost 222.291 EUR ter drugih obveznosti v znesku 56.339 EUR.

Do uporabnikov EKN na dan 31. 12. 2015 ZGS izkazuje kratkoročne obveznosti v višini 43.601 EUR. Glavnino obveznosti predstavljajo obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov, in sicer za račune, ki so izstavljeni v okviru pogodbenih najemnih razmerij. Obveznosti do financerja ZGS ne izkazuje.

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami ZGS izkazuje donacije za opremo, v breme katere smo knjižili obračunano amortizacijo za leto 2015, in sicer za opremo, ki je bila pridobljena in nabavljena iz teh sredstev.

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znašajo, 7.374.184 EUR in so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšale za 1,8 %. Razlog zmanjšane vrednosti je v pokrivanju amortizacije v breme obveznosti do vira sredstev in izločitve OS zaradi prodaje.

Na kontih izven bilančne evidence ZGS na dan 31.12.2015 izkazuje stanje v višini 223.129 EUR, ta 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 se vodijo 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 31.12.2015 znaša 147.651 EUR.

3.2 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.

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL (501+502+503+504+505+506 +507+508+509+510+511)	500	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
440	V. DANA POSOJILA (513+514+515+516 +517 +518+519+520+521+522+523)	512	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA (500-512)	524	0	0
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA (512-500)	525	0	0

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

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

3.3 STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV 2015

(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	36.576.656	29.821.274	766.549	0	342.926	330.868	738.456	6.771.417	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	608.656	241.355	223.554	0	0	0	56.237	534.618	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	2.238.542	0	0	0	9.114	0	0	2.229.428	0	0
E. Zgradbe	705	27.843.584	24.442.810	108.723	37.529	34.585	360.620	3.145.933	0	0	0
F. Oprema	706	5.873.388	5.137.109	434.272	296.283	296.283	321.599	848.952	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	12.486	0	0	0	0	0	12.486	0	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
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3.4. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2015

(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	22.099.387	23.509.627
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	22.098.834	23.522.532
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	553	
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863		12.905
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	16	2.965
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	136.913	299.133
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	18.739	29.347
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868		0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	18.739	29.347
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	22.255.055	23.841.072

	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	3.232.076	3.901.846
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	34	133
460	STROŠKI MATERIALA	873	793.148	1.275.802
461	STROŠKI STORITEV	874	2.438.894	2.625.911
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	18.403.902	18.847.615
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	14.433.237	14.822.022
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	2.343.552	2.429.262
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	1.627.113	1.596.331
462	G) AMORTIZACIJA	879	139.492	83.707
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	44.078	47.670
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	2.108	33.063
468	L) DRUGI ODHODKI	883	236.771	285.427
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	2.207	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885		0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	2.207	0
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	22.060.634	23.199.328
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	194.421	641.744
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	29.735	17.028
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	164.686	624.716
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	748	771
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov ZGS za leto 2015

Izkaz prihodkov in odhodkov je izdelan v skladu s predpisi in zajema celotno poslovanje ZGS po obračunskem načelu. Prihodki od poslovanja zajemajo vse redne prihodke ZGS, pridobljene iz proračuna za opravljanje javne gozdarske službe, javne službe s področja zavarovanih živalskih vrst, prihodke od Zavoda za zaposlovanje za izvedena javna dela, 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. Prihodki so realizirani glede na predhodno leto 94%.

Odhodki vključujejo vse stroške materiala in storitev ter stroške dela za zaposlene, ki so izvajali naloge javne službe in tržne dejavnosti v letu 2015, stroške amortizacije in druge odhodke iz poslovanja. Odhodki so glede na realizacijo predhodnega leta realizirani 95%.

3.5. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2015 PO VRSTAH DEJAVNOSTI

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	19.685.548	2.413.839
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	19.685.548	2.413.286
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	553
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	5	11
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	2.348	134.565
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	15.348	3.391
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668		
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	15.348	3.391
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	19.703.249	2.551.806
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	2.430.427	801.649
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	34
460	STROŠKI MATERIALA	673	525.596	267.552
461	STROŠKI STORITEV	674	1.904.831	534.063
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	17.188.466	1.215.436
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	13.535.879	897.358
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV+KAD	677	2.193.205	150.347
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	1.459.382	167.731
462	G) AMORTIZACIJA	679	31.569	107.923
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	28.863	15.215
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	1.941	167
468	L) DRUGI ODHODKI	683	9.766	227.005
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	684	2.054	153
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	2.054	153
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)	687	19.693.086	2.367.548
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	10.163	184.258
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	29.735
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	10.163	154.523
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov ZGS za leto 2015 po vrstah dejavnosti:

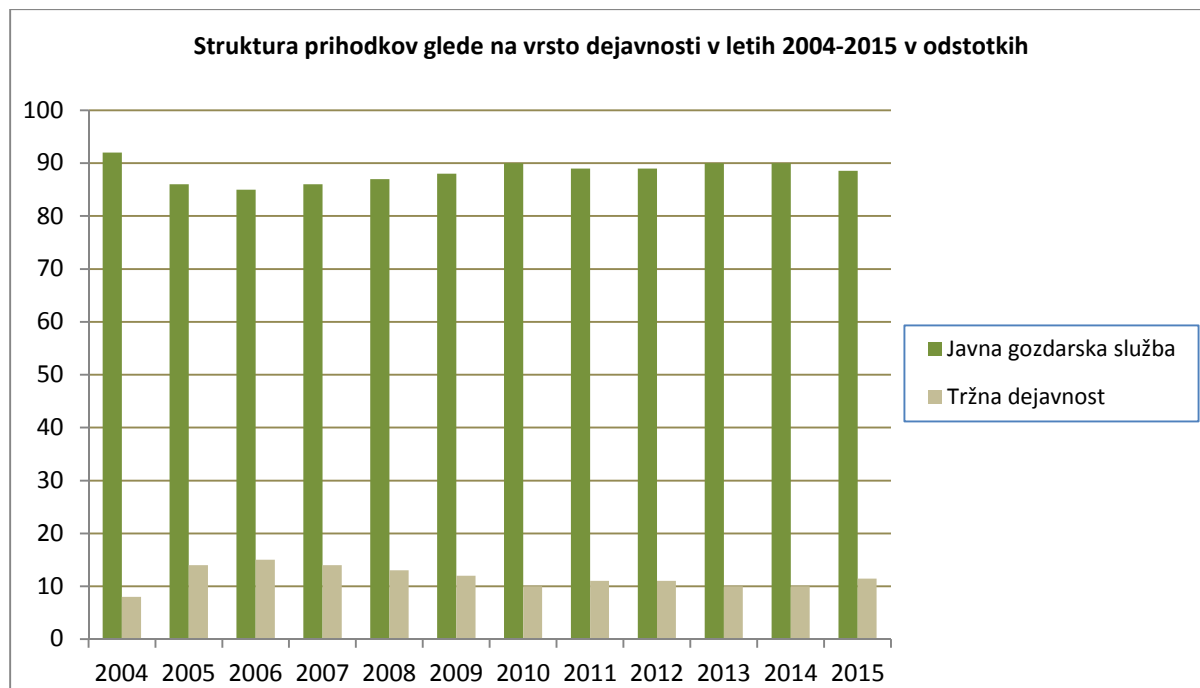
ZGS opravlja javno gozdarsko službo, javno službo s področja zavarovanih živalskih vrst in tržno dejavnost, ki se deli na opravljanje dejavnosti storitev v gozdarstvu ter dejavnosti lova, gojitve divjadi in lovskih storitev.

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 2015 je ugotovljen delež za tržno dejavnost, ki se izvaja na centralni in območnih enotah ZGS predstavljal 2,388 %

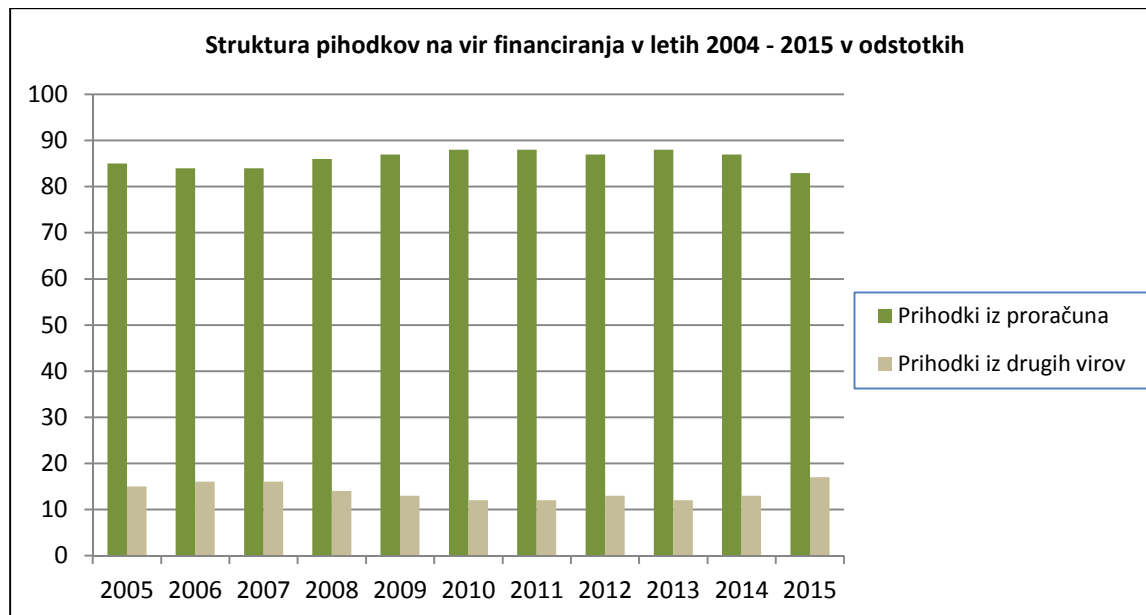
Struktura prihodkov glede na vrsto dejavnosti v obdobju 2004-2015

- Javna služba 89 %, (leto 2014 90%, leto 2013 90%, leto 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 11%, (leto 2014 10%, leto 2013 10%, leto 2012 11% leto 2011 10%, 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 -2015

- Prihodki, pridobljeni iz proračuna za izvajanje javne službe 83%, leto 2014 87%, leto 2013 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 17%.



Izkaz prihodkov in odhodkov vključuje prihodke in odhodke glede na nastanek poslovnega dogodka v obdobju od 1.1.2015 do 31.12.2015. Prihodki in odhodki ne zajemajo sredstev za odpravo druge polovice $\frac{3}{4}$ kljub temu, da so bila za to sredstva prejeta in izplačilo opravljeno v letu 2015. Skladno z navodili je bilo potrebno celotni obračun vključiti v poslovno leto 2013. V letu 2015 je vključena le razlika v višini zamudnih obresti za to leto.

Prihodki javne službe vključujejo prihodke iz proračuna v višini 18.436.055 EUR, od tega je bilo za leto 2015 iz postavke MKGP 184110 prejetih 18.277.700 EUR in postavke 153239 158.355 EUR. Vključeni so še prihodki Zavoda Republike Slovenije za zaposlovanje (ZRSZ) za izvedbo javnih del v višini 713.948 EUR, prihodki od projektov v višini 508.893 EUR in prihodki iz drugih virov, ki vključujejo prejete odškodnine zavarovalnice za poškodovana vozila in dotacije in druge izredne prihodke v višini 44.353 EUR.

Prihodki tržne dejavnosti vključujejo prihodke, ki jih je centralna in območne enote ZGS pridobila na trgu iz naslova opravljanja storitev v gozdarstvu in z nadstandardnimi deli po pogodbah z večjimi lastniki gozdov, oddajo premoženja v najem, tržnih projektov in drugo tržno dejavnostjo v višini 483.591 EUR, ter prihodke, ki so s prodajo trofej, divjačine in lovskih storitev realizirani v LPN v višini 2.068.215 EUR.

Rezultat poslovanja je pozitiven, presežek prihodkov nad odhodki na javni službi znaša 10.163 EUR, na tržni dejavnosti pa 184.258 EUR, oziroma z upoštevanjem davka od dohodka, ki znaša 29.735 EUR, 154.523 EUR.

3.6. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZGS PO NAČELU DENARNEGA TOKA za leto 2015

(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	22.971.964	25.465.898
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	20.456.184	23.146.044
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	20.240.191	22.221.663
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	19.478.041	21.781.151
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	19.043.644	21.387.633
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	434.397	393.518
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	0	7.900
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	0	7.900
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	713.432	369.195
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	713.432	369.195
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 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	48.718	63.417
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	215.993	924.381
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	4.191	34.266
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	26.401	14.539
72	Kapitalski prihodki	425	8.900	30.250
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	3.238	11.563
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	173.263	833.763
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	2.515.780	2.319.854
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	2.237.850	1.971.932
del 7102	Prejete obresti	433	19	2.922
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	85.748	96.357
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435		0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	192.163	248.643
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	23.384.223	24.028.270
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	21.106.132	21.792.838
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	15.417.320	15.868.599
del 4000	Plače in dodatki	440	13.954.400	14.265.945

del 4001	Regres za letni dopust	441	286.344	288.905
del 4002	Povračila in nadomestila	442	1.095.608	1.129.485
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	5.279	5.888
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	11.459	124.089
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	64.230	54.287
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	2.260.689	2.350.933
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	1.202.640	1.232.880
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	993.150	1.014.057
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	8.819	9.680
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	14.005	14.288
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	42.075	80.028
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	2.742.547	3.021.129
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	371.811	433.309
del 4021	Posebni material in storitve	455	291.512	268.099
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	447.577	503.596
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	352.547	396.469
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	866.829	943.794
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	53.479	143.983
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	175.776	193.451
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	183.016	138.428
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	685.576	552.177
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	83.780	117.639
4202	Nakup opreme	473	271.012	162.220
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	10.515	62.149
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	95.496	88.147
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0	4.755
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	224.773	117.267
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	2.278.091	2.235.432
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	1.080.680	1.053.024
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	154.784	156.071
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	1.042.627	1.026.337
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485		1.437.628
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	412.259	0

Pojasnilo k izkazu prihodkov in odhodkov ZGS po načelu denarnega toka za leto 2015:

V postavki prejeta sredstva iz proračuna za tekočo rabo so zajeta sredstva po pogodbah z MKGP in MOP, prejeta za izvajanje javne službe. Prilivi, ki so bili prejeti na podlagi izdanih zahtevkov za izvedene naloge v decembru 2014 do vključno novembra 2015, so bili sledeči:

VIR	EUR
Proračun - PP 184110	18.881.245,00
Proračun -PP 153239	147.366,41
Proračun 471- 4133- kadrovska okrepitev	15.032,63
SKUPAJ	19.043.644,04
Investicijski transfer 184100	259.300,00
Investicijski transfer 896100	175.096,86
SKUPAJ	434.396,86

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). Tudi pravila o vrstah in členitvi prihodkov in odhodkov so različna. Izkazan presežek odhodkov nad prihodki torej ni rezultat poslovanja ZGS v letu 2015, pač pa presek stanja denarnega toka na dan 31. 12. 2015, upoštevajoč načelo denarnega toka.

Pri prepoznavanju prihodka je upoštevano, da je račun izdan in plačan, pri odhodkih pa, da je bil račun prejet in plačan. Pojasniti je potrebno, da je ZGS v letu 2014 dokaj visoke prilive iz sredstev Evropske unije. Prilivi so bili namenjeni realizaciji projektov v letu 2015, kar pa pomeni, da so v letu 2015 odlivi višji od prilivov in posledično ZGS izkazuje negativni rezultat v izkazu denarnega toka.

3.7. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV PRORAČUNA od 1. januarja do 31.12.2015

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	550	0	0
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552		
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	560	0	280.000
550	Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)	561	0	280.000
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562		280.000
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0

del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571	0	280.000
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)	572		1.157.628
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	573	412.259	0

V izkazu računa financiranja določenih uporabnikov je podatek o spremembi sredstev na računih, in sicer za znesek presežka odhodkov nad prihodki v denarnem toku. Podatek presežka odhodka nad prihodki v denarnem toku je razviden iz izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.

3.8. DRUGI PODATKI POJASNILA IN KAZALNIKI

Kazalniki poslovanja

1. Podatki o velikosti in uspešnosti na dan 31.12.2015

Sredstva	10.884.007
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	6.789.228
Kratkoročna sredstva	4.094.779
Zaloge	46.258
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	7.923.117
Kratkoročne obveznosti	2.960.890
Celotni prihodki	22.255.055
Celotni odhodki	22.060.634
Celotni prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	2.551.806
Presežek prihodkov	164.686
Število zaposlenih	748

2. Kazalniki finančne stabilnosti in poslovne uspešnosti

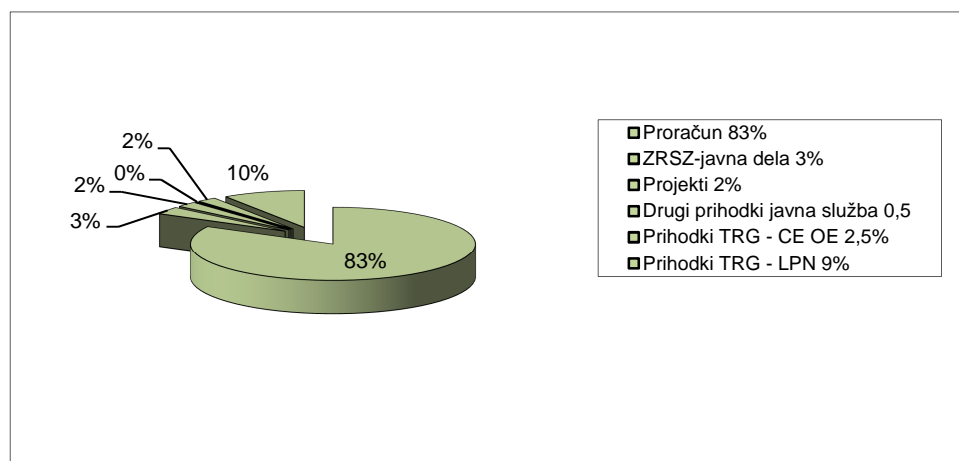
Delež dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju v sredstvih, v %	62,4
Delež kratkoročnih sredstev v sredstvih, v %	37,6
Delež lastnih virov in dolgoročnih obveznosti v virih sredstev, v %	72,8
Delež kratkoročnih obveznosti v virih sredstev, v %	27,2
Dolgoročna pokritost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju ter zalog (lastni viri in dolgoročne obveznosti/dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju+zaloge)	1,2
Celotna gospodarnost (celotni prihodki/celotni odhodki)	1,009
Gospodarnost poslovanja (poslovni prihodki/poslovni odhodki)	1,013
Produktivnost (presežek prihodkov na zaposlenega), v EUR	220
Povprečna mesečna plača na zaposlenega, v EUR	1.608

4. PRIHODKI ZGS

Skupni prihodki ZGS so glede na načrtovane realizirani 98%, v primerjavi s predhodnim letom pa 93%. Sredstva za nabavo opreme in vzdrževanja objektov v prihodke niso vključeni, ker se izkazujejo v postavki namenskih sredstev za investicije, povečujejo vrednost prejetih sredstev, ki jih ima ZGS v upravljanju.

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Realizacija	Plan 2015	Realizacija	%	%
		2014		2015	R/R	R/P
		EUR	EUR	EUR		
1	Prihodki iz proračuna	21.357.975	19.058.168	19.039.598	89	100
2	Prihodki ZRSZ - javna dela	369.198	776.740	713.948		92
3	Drugi prihodki javna služba	68.937	25.000	44.353	64	177
4	Prihodki - projekti	177.735	758.631	508.893	286	67
5	Prihodki tržne dejavnosti	2.456.114	2.705.862	2.551.806	104	94
	SKUPAJ	24.429.959	23.324.401	22.858.598	94	98
6	Odprava 3/4 nesorazmerij	-588.887	-603.168	-603.543		
	SKUPAJ PRIHODKI	23.841.072	22.721.233	22.255.055	93	98

Prihodki po virih:



4.1 Prihodki javne službe

Prihodki javne službe so v primerjavi z načrtovanimi realizirani 98%, v primerjavi s predhodnim letom pa 92%. Prihodki iz proračuna za izvedbo nalog javne gozdarske službe so realizirani 100%, prihodki za opravljene naloge javne službe s področja zavarovanih živalskih vrst pa 90%. Sredstva za odpravo druge polovice $\frac{3}{4}$ nesorazmerij se v izkaze poslovanja izdelane po obračunskem načelu ne vključujejo, ker so bila skladno z navodili Računskega sodišča vključena v realizacijo leta 2013.

V spodnjih preglednicah so zaradi primerljivosti z izstavljenimi zahtevki MKGP v postavko sicer vključeni, vendar jih na koncu odštevamo. Prihodki ZRSZ za izvedbo javnih del so bili glede na načrtovane realizirani 90%, drugi prihodki pa 177%.

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2014	Plan 2015	Realizacija 2015	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Prihodki iz proračuna - PP 184110	18.040.027	18.881.246	18.881.243	105	100
2	Prihodki iz proračuna - PP 184110	362.510				
3	Prihodki iz proračuna -PP 153239	182.683	176.922	158.355	87	90
4	Prihodki iz proračuna - 471-4133	2.772.755				
5	Prihodki ZRSZ -javna dela	369.198	776.740	713.948	207	92
6	Drugi prihodki javna služba	68.937	25.000	44.353	64	177
7	Prihodki - projekti	177.735	758.631	508.893	286	67
	SKUPAJ	21.973.845	20.618.539	20.306.792	92	98
8	Odprava 3/4 nesorazmerij	-588.887	-603.168	-603.543		
	SKUPAJ	21.384.958	20.015.371	19.703.249	92	98

4.2. Prihodki gozdarske tržne dejavnosti

V skupnem je realizacija prihodkov gozdarske tržne dejavnosti v letu 2015 za 7 % nižja od načrtovane, v primerjavi s predhodnim letom pa je višja za 28 %. Realizacija prihodkov po pogodbi, ki je bila sklenjena z Agencijo Republike Slovenije za kmetijske trge in razvoj podeželja, za usposabljanje na področju gozdarstva za varno delo v gozdu iz Programa razvoja podeželja Republike Slovenije, je bila sicer nižja od načrtovane, vendar je potrebno poudariti, da so bili tečajji izvedeni v celoti, a so bili stroški izvedbe nižji od načrtovanih. Nižja od načrtovane je bila realizacija drugih tečajev in usposabljanj in sicer za 45%.

Prihodki od najemnin za prostore in objekte so realizirani 100%, medtem, ko so nižji od načrtovanih realizirani prihodki od turistične dejavnosti. 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, je višja od načrtovane za 23%. Tudi realizacija drugih prihodkov je bila bistveno višja od načrtovane. Razlog je sodelovanje pri izvedbi projekta Spremljanje varstvenega stanja volka v Sloveniji, katerega naročnik je bilo MOP. Prihodki iz tega naslova so znašali 51.616 EUR.

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2014	Plan 2015	Realizacija 2015	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Storitve za večje lastnike	136.857	132.506	152.136	111	115
2	Storitve za druge naročnike (PRP)		196.408	126.047		64
3	Tečajji gozdna tehnika	122.737	94.760	52.572	43	55
4	Najemnine za prostore in objekte	78.469	61.379	61.235	78	100
5	Najemnine počitniške kapacitete	11.745	18.100	14.386	122	79
6	Neobvezna mnenja, karte,	16.420	5.432	6.671	41	123
7	Drugi prihodki	11.505	10.023	70.544	613	704
	SKUPAJ	377.733	518.608	483.591	128	93

4.3. Prihodki lovišč s posebnim namenom

Realizacija prihodkov v LPN v skupnem ne dosega načrtovane višine, razlog je predvsem v tem, da ZGS ni prejel vseh subvencij in neposrednih plačil, ki jih LPN prejema na podlagi opravljenih del v okolju, od Agencije za kmetijske trge in razvoj podeželja in nadomestila za izplačane škode od divjadi, ki jih izplačuje MKGP. Realizacija prodaje divjačine in storitev

lovskim gostom presega načrtovano za 9%, prav tako so višji od načrtovanih prihodki od opravljenih storitev lovski gostom in sicer za 56%. Nižji od načrtovanih so prihodki od trofej, vendar ti presegajo realizacijo predhodnega leta za 4%. Glede na dosežene rezultate in ob dejstvu, da v LPN tudi v letu 2015 ni bilo nadomestnih zaposlitev za vse zaposlene, ki so se upokojili predvsem v zadnjih dveh letih, ocenjujemo, da so bila LPN pri realizaciji načrta uspešna.

Z.št.	VRSTA PRIHODKA	Realizacija	Plan 2015	Realizacija	%	
		2014		2015	R/R	R/P
		EUR	EUR	EUR		
1	Prodaja divjačine	653.082	665.912	726.650	111	109
2	Trofeje	612.522	798.122	637.655	104	80
3	Storitve lovskim gostom	447.294	332.703	517.946	116	156
4	Netrofejna divjad	6.968	29.835	8.409	121	28
5	Mala divjad	42.429	59.480	31.492	74	53
6	Ostali prihodki	328.991	286.202	145.509	44	51
	stanarine in najemnine	9.014	16.645	8.639	96	52
	izredni prihodki, subvencije	297.035	241.619	133.789	45	55
	ostali drugi prihodki	22.942	27.938	3.081	13	11
7	Zmanjšanje/povečanje zal.	-12.905	15.000	553	116	4
	SKUPAJ	2.078.381	2.187.254	2.068.214	100	95

Fizična realizacija načrtovanega odstrela v LPN:

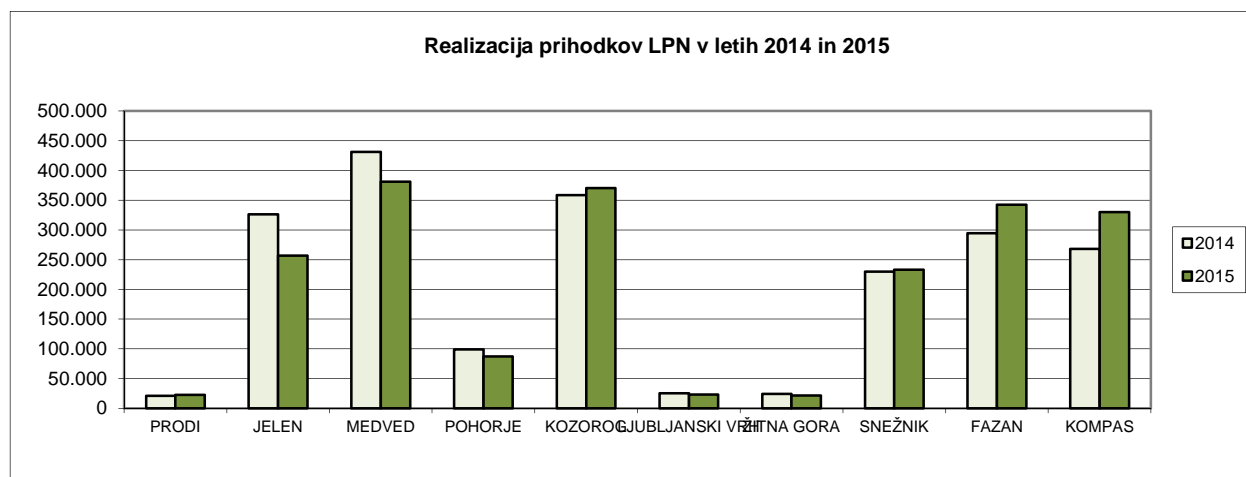
- Srnjad 98%, leto 2014 - 96%, 2013 - 101,6%, 2012 - 101,7%, 2011- 97%; 2010- 92%; 2009 – 98%.
- Jelenjad 94%, leto 2014 - 94%, leto 2013- 95,2%, 2012 - 99,3%, 2011 – 96%, 2010 – 97%; 2009 – 98%.
- Gams 95%, leto 2014 - 88%, leto 2013 - 85,1%, 2012 - 84,3%, 2011 – 98%, 2010- 91%; 2009 - 97%.
- divji prašič 80%, leto 2014 - 116%, leto 2013 - 96,8%, 2012 - 189,5%, 2011 – 86%; 2010- 91%, 2009 – 104 %.
- muflon 82%, leto 2014 - 55%, leto 2013 - 89,5% 2012 – 106,3%, 2011 62%; 2010 – 81%; 2009 – 101%.

Struktura prihodkov primerjavi s predhodnimi leti:

- trofeje 31%, leto 2014 - 29%, leto 2013 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 35%, leto 2014 - 31%, leto 2013 - 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 %.
- ne trofejna divjad 0,5%, leto 2014 - 0, leto 2013 - 0,5%, leto 2012 – 1%, leto 2011 – 0,5 % , leto 2010 – 2%, leto 2009 - 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 25%, leto 2014 - 22%, leto 2013 - 27, leto 2012 – 13%, leto 2011 – 17%, leto 2010 – 15%, leto 2009 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%, leto 2014 - 16%, leto 2013 - 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 1,5%, leto 2014 - 2%, leto 2013 - 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 2014 in realizacija 2015 po posameznih LPN:



5. ODHODKI ZGS

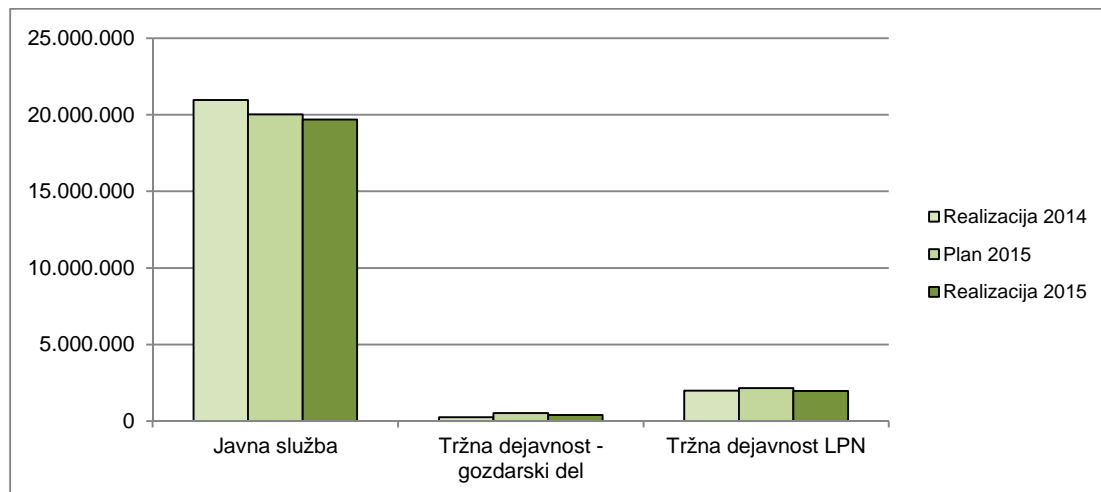
Realizirani odhodki ZGS znašajo 22.060.634 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi nižji za 3 %, v primerjavi z realizacijo predhodnega leta pa nižji za 5 %.

5.1. Odhodki po vrstah dejavnosti

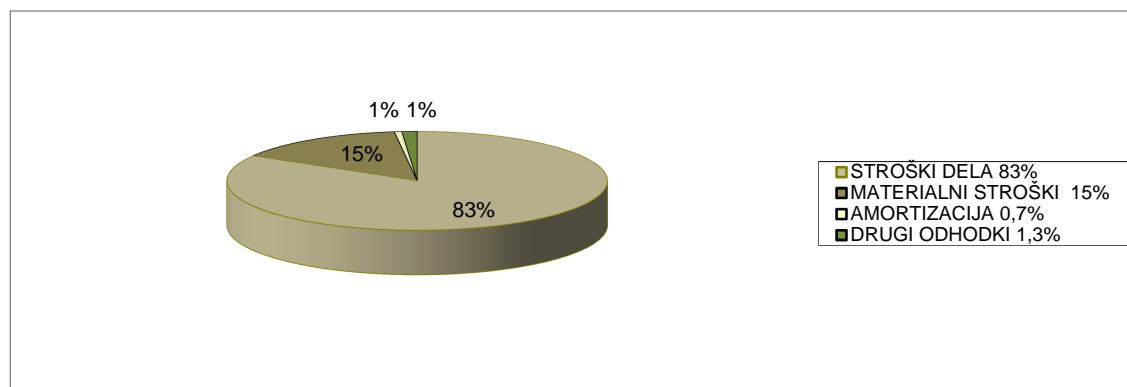
Z. št.	ODHODKI PO VIRIH	Realizacija 2014	Plan 2015	Realizacija 2015	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Javna služba	21.554.099	20.618.539	20.296.629	94	98
2	Tržna dejavnost - gozdarski del	247.358	518.608	395.662	160	76
3	Tržna dejavnost LPN	1.986.758	2.148.709	1.971.886	99	92
	SKUPAJ	23.788.215	23.285.856	22.664.177	95	97
4	Odprava 3/4 nesorazmerij	-588.887	-603.168	-603.543		
	SKUPAJ	23.199.328	22.682.688	22.060.634	95	97

V skupnih odhodkih ZGS predstavljajo odhodki javne službe 20.296.629 EUR oz. 90% (leto 2014 90%, 2013, 2012 in 2011 89%, leto 2010 90%, leto 2009 88%, 2008 88%, leto 2007-86%), odhodki tržne dejavnosti pa 10% ali 2.367.548 EUR. Odhodki ZGS so prikazani 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 v tabeli na strani 31.

Realizacija odhodkov po dejavnosti v letu 2014, plan in realizacija 2015



Struktura odhodkov:



Z. št.	ODHODKI	Realizacija 2014 EUR	Plan 2015 EUR	Realizacija 2015 EUR	% R/R	% R/P
1	Plače in nadomestila plač	14.822.022	14.664.216	14.433.237	97	98
2	Prispevki delodajalca	2.429.262	2.356.768	2.343.552	96	99
3	Drugi stroški dela	1.596.331	1.619.577	1.627.113	102	100
4	Izdatki za blago in storitve	3.901.846	3.650.135	3.232.076	83	89
5	Amortizacija	83.707	90.128	139.492	167	155
6	Drugi stroški	47.670	37.263	44.078	92	118
7	Finančni odhodki	33.063	24.180	2.108	6	9
8	Drugi odhodki	285.427	240.421	236.771	83	98
9	Prevrednotovalni poslovni odhodki			2.207		
	SKUPAJ	23.199.328	22.682.688	22.060.634	95	97

5.2 Finančno ovrednotene naloge javne službe:

VRSTA DEJAVNOSTI	Ure 2015		Stroški dela 2015		Materialni stroški 2015		SKUPAJ STROŠKI 2015		%
	Plan	Real	Plan	Real	Plan	Real	Plan	Real	
JAVNA SLUŽBA									
1 Gozdnogospodarsko načrtovanje	189.024	224.135	2.370.390	2.777.179	328.670	380.572	2.699.060	3.157.751	117
2 Gojenje in varstvo gozdov	728.899	680.257	9.140.505	8.428.820	1.252.427	1.155.047	10.392.932	9.583.867	92
3 Gozdna tehnika	172.880	201.022	2.167.942	2.490.797	303.589	341.327	2.471.531	2.832.124	115
4 Gozdne živali in lovstvo	35.400	36.243	443.921	449.077	54.998	61.539	498.919	510.616	102
5 Svetovanje in razvoj podeželja	75.644	82.140	948.588	1.017.773	127.521	139.471	1.076.109	1.157.244	108
6 Odnosi z javnostmi	32.500	21.140	407.555	261.940	50.492	35.895	458.047	297.835	65
7 Gozdni nadzor	3.000	1.719	37.620	21.298	4.661	2.919	42.281	24.217	57
8 Informatika	58.000	41.694	727.329	770.845	90.110	105.633	817.439	876.478	107
9 Izobraževanje zaposlenih	25.000	18.117	313.504	334.950	38.840	45.900	352.344	380.850	108
SKUPAJ JGS	1.320.347	1.306.467	16.557.354	16.552.679	2.251.308	2.268.303	18.808.662	18.820.982	100
10 Javne naloge - varstva narave	7.819	9.269	148.614	130.665	28.308	27.690	176.922	158.355	90
11 Projekti	31.427	29.314	463.259	400.429	367.956	167.541	831.215	567.970	68
od tega vložek JGS	3.079	3.140	48.060	47.265	24.524	13.196	72.584	60.461	83
od tega vložek EU	28.348	26.174	415.199	353.164	343.432	154.345	758.631	507.509	67
12 Javna služba drugi stroški				1.245	25.000	34.299	25.000	35.544	
13 Javna dela	145.000	97.368	722.340	706.991	54.400	6.787	776.740	713.778	
SKUPAJ JAVNA SLUŽBA -OSTALO	184.246	135.951	1.334.213	1.239.330	475.664	236.317	1.809.877	1.475.647	82
SKUPAJ JAVNA SLUŽBA	1.504.593	1.442.418	17.891.567	17.792.009	2.726.972	2.504.620	20.618.539	20.296.629	98
TRŽNE DEJAVNOSTI									
14 Lovišča s posebnim namenom	120.139	112.411	1.081.255	1.034.882	1.067.454	937.004	2.148.709	1.971.886	92
15 Naročniki	19.607	13.742	270.907	180.554	247.701	215.108	518.608	395.662	76
SKUPAJ TRŽNA DEJAVNOST	139.746	126.153	1.352.162	1.215.436	1.315.155	1.152.112	2.667.317	2.367.548	89
SKUPAJ ZGS	1.644.339	1.568.571	19.243.729	19.007.445	4.042.127	3.656.732	23.285.856	22.664.177	97
3/4 nesorazmerij			-603.168				-603.168	-603.543	
SKUPAJ	1.644.339	1.568.571	18.640.561	19.007.445	4.042.127	3.656.732	22.682.688	22.060.634	97

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 z vključenimi sredstvi za odpravo druge polovice $\frac{3}{4}$ nesorazmerij 18.881.443 EUR, razpoložljiva sredstva iz proračuna pa so znašala 18.881.243 EUR.

5.2.1 Struktura delovnih ur iz evidence delovnih opravil

STRUKTURA DELOVNIH UR	delovne ure	delovne ure	delovne ure	%	%	%
	2013	2014	2015	S/13	S/14	S/15
Naloge javne službe -redne	1.111.054	979.757	1.086.450	71	59	68
Ujma dodatna dela		157.600	0		9	
Skupaj JGS		1.137.357	1.086.450			
Ujma - kadrovska okrepitev		70.233	0		4	
Javna dela		72.776	97.368		4	6
Projekti	18.747	13.475	29.314	1	1	2
Tržna dejavnost - gozdarska	16.168	6.819	13.742	1	0	1
Tržna dejavnost - LPN	121.041	112.534	100.582	8	7	6
Neefektivne ure prazniki	57.920	46.678	33.073	4	3	2
Neefektivne ure- dopusti	171.276	155.657	180.602	11	9	11
Neefektivne ure- bolniške v breme ZGS	23.039	22.632	27.440	1	1	2
Skupaj	1.519.245	1.638.161	1.568.571	98	98	98
Bolniške - refundacije	37.069	31.954	32.729	2	2	2
SKUPAJ	1.556.314	1.670.115	1.601.300	100	100	100

5.3 Stroški dela

Realizirani stroški dela znašajo 18.403.902 EUR in v primerjavi z načrtovanimi dosegajo 99 %. V primerjavi z realizacijo predhodnega leta so nižji za 2%. Razlog za nižje stroške so delavci, ki so bili v letu 2014 zaposleni za določen čas in so delali na odpravi posledic žleda. V letu 2015 so delo na odpravi posledic žleda opravljali le še zaposleni prek javnih del.

Z. št.	STROŠKI DELA	Realizacija	Plan 2015	Realizacija	%	
		2014		2015	R/R	R/P
		EUR	EUR	EUR		
1	Proračun JGS - PP 184110	15.257.161	16.557.354	16.552.679	108	100
2	Proračun -PP 153239	144.083	148.614	130.665	91	88
3	Proračun 471- 4133 -UJMA	1.747.300				
4	Proračun 471- 4133- kadrovska okrepitev	604.217				
5	ZRSZ - javna dela	342.325	722.340	706.991		98
6	Projekti (z soudeležbo JGS 184110)	181.274	463.259	400.429	221	86
7	Javna služba drugi viri			1.245		
8	Tržna dejavnost - gozdarski del	112.246	270.907	180.554	161	67
9	Tržna dejavnost - LPN	1.047.896	1.081.255	1.034.882	99	96
	SKUPAJ	19.436.502	19.243.729	19.007.445	98	99
10	Odprava 3/4 nesorazmerij	-588.887	-603.168	-603.543		
	SKUPAJ	18.847.615	18.640.561	18.403.902	98	99

Na centralni in območnih enotah ZGS je bilo v letu 2015, izračunano na podlagi delovnih ur, zaposlenih povprečno 748 delavcev, od tega je delo na projektih opravljalo 14 zaposlenih, na nalogah javne službe s področja zavarovanih živalskih vrst 4,4 (od tega 2,6 lovca), na gozdarski tržni dejavnosti 6,5 zaposlena in na javnih delih 61,68 zaposlenih. Po stanju 31.12.2015 je bilo po podatkih kadrovske službe na centralni in območnih enotah ZGS zaposlenih 711,95 delavcev, od tega 58 v LPN.

Povprečna izplačana plača v letu 2015 na zaposlenega v javni službi je znašala 1.647,00 EUR bruto, (v letu 2014 – 1.653,28 EUR, v letu 2013 - 1.692,74 EUR, 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). Obračunano in izplačano je bilo tudi 1.810 nadur v skupni vrednosti 20.934 EUR bruto. Nadurno delo je bilo izvedeno na nujnih nalogah potrebnih za realizacijo programa dela.

V letu 2015 je bila izplačana druga polovica odprave $\frac{3}{4}$ nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev. Sredstva za izplačilo so bila, skladno z navodili Računskega sodišča, v celoti vključena v prihodke in odhodke leta 2013.

Pri plači za mesec december so bila obračunana in izplačana napredovanja, do katerih so bili upravičeni zaposleni v letu 2015.

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) in Dogovorom o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015.

Centralna in območne enote

Z.št.	VRSTA ODHODKA	Realizacija 2014	Plan 2015	Realizacija 2015	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Prevoz na delo	571.074	557.498	564.898	99	101
2	Regres za letni dopust	289.050	298.875	286.681	99	96
3	Jubilejna, odpravnine in drugo	45.692	64.844	75.815	166	117
4	Regres za prehrano	565.691	544.258	545.123	96	100
	SKUPAJ	1.471.507	1.465.475	1.472.517	100	100

Lovišča s posebnim namenom

Z.št.	VRSTA ODHODKA	Realizacija 2014	Plan 2015	Realizacija 2015	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Prevoz na delo	24.969	28.933	24.168	97	84
2	Regres za letni dopust	27.458	28.947	23.874	87	82
3	Jubilejna, odpravnine in drugo	10.575	14.163	45.482	430	321
4	Regres za prehrano	45.954	47.184	27.007	59	57
	SKUPAJ	108.956	119.227	120.531	111	101

5.4. Stroški materiala, storitev in drugi stroški

Skupaj so bili materialni stroški realizirani v višini 3.656.732 EUR in so glede na načrtovane realizirani 90%, v primerjavi s predhodnim letom pa 84%. V nadaljevanju so prikazane višine materialnih stroškov glede na vir financiranja.

Z. št.	MATERIALNI STROŠKI	Realizacija 2014	Plan 2015	Realizacija 2015	%	%
		EUR	EUR	EUR	R/R	R/P
1	Proračun JGS - PP 184110	2.719.188	2.251.308	2.268.303	83	101
2	Proračun -PP 153239	38.600	28.308	27.690	72	98
3	Proračun 471- 4133 -UJMA	350.300				
4	Proračun 471- 4133- kadrovska okrepitev	70.938				
5	ZRSZ - javna dela	27.262	54.400	6.787		12
6	Projekti (z soudeležbo JGS 184110)	63.418	367.956	167.541	264	46
7	Javna služba drugi viri	8.033	25.000	34.299	427	137
8	Tržne dejavnosti - gozdarski del	135.112	247.701	215.108	159	87
9	Tržne dejavnosti - LPN	938.862	1.067.454	937.004	100	88
	SKUPAJ	4.351.713	4.042.127	3.656.732	84	90
10	Odprava 3/4 nesorazmerij					
	SKUPAJ	4.351.713	4.042.127	3.656.732	84	90

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

Stroški materiala in storitev so v letu 2015 predstavljali 14% vseh odhodkov, kar je bilo v primerjavi s preteklimi nekaj leti, ko se je ta gibal med 10-13%, dovolj, da je poslovanje potekalo brez posebnih težav. Poleg tekočih obratovalnih stroškov in stroškov vezanih na opravljanje dejavnosti je bile realizirana nabava drobnega inventarja in instrumentov za potrebe terenskega dela. Nabavljena je bila dodatna količina sprejev za označevanje dela, izplačani so bili tudi vsi stroški kilometrine za uporabo lastnih in službenih vozil. Podrobnejše so stroški prevozov prikazani v točki 5.5.

Podrobneje - analitično - so materialni stroški v primerjavi z načrtovanimi in s predhodnim letom prikazani v tabeli poročila na strani 32.

5.4.2. Stroški materiala in storitev v loviščih s posebnim namenom

V prilogi finančnega poročila je v tabeli na strani 37 prikazana skupna realizacija prihodkov in odhodkov LPN za leto 2015, na straneh od 37 do 43 so prikazani prihodki in odhodki ter ugotovljen poslovni izid po posameznih LPN.

Delež stroškov materiala in storitev v strukturi odhodkov LPN znaša 23%. Stroški materiala in storitev v skupnem so v primerjavi z načrtovanimi doseženi 78%. Analitično so stroški prikazani v tabeli na strani 45.

Nižja od načrtovanih za 21% so biotehnična vlaganja. V strukturi odhodkov predstavljajo 10%. Postavka vključuje storitve s kmetijsko mehanizacijo (vzdrževanje travnih površin, košnja in baliranje sena) in 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 2015 izveden javni razpis za nabavo krmil- žita.

V postavko ostalih odhodkov so vključene odškodnine za povzročeno škodo od divjadi, ki so jih LPN dolžna pokriti lastnikom kmetijskih zemljišč. Ta so se v letu 2015 v primerjavi s predhodnim letom znižala za 16% in znašajo 226.249 EUR, (2014 - 283.279 EUR, v letu 2013 - 287.822 EUR, 2012 - 161.292 EUR).

5.5 Službeni prevozi

Stroški službenih prevozov predstavljajo v strukturi materialnih stroškov javne službe 48%, (leto 2014 43%, leto 2013 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 80% letne načrtovane višine v sprejetem finančnem načrtu. Zaradi povečanih potreb po terenskih ogledih, kot posledica gradacije populacij podlubnikov, je ZGS v novembru prejel dodatna sredstva, ki so bila podlaga za povečanje kvot. Poraba stroškov je bila mesečno spremljana in nadzorovana.

V letu 2015 je bilo s službenimi vozili prevoženih (brez LPN) 1.776.696 kilometrov, (v letu 2014 1.672.280 kilometrov, v letu 2013 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 2015 prevozili 2.200.184 kilometrov, (v letu 2014 2.242.518 kilometrov, v letu 2013 1.502.833 kilometrov, 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 36.

V LPN stroški službenih prevozov v strukturi materialnih stroškov predstavljajo 52%, (v letu 2014 - 62%). Nominalno je strošek službenih prevozov v letu 2015, v primerjavi z letom 2014, nižji za 17%. Znižanje je posledica manjšega števila zaposlenih, nižjih stroškov goriva in tudi racionalizacije voženj.

Stroški službenih vozil v letu 2015:

Organizacijska enota	Št. vozil	Prevoženi km v letu 2015		Stroški v Eur		
		skupaj km	na vozilo	Supaj	na vozilo	na km
Tolmin	11	149.741	13.613	34.971,77	3.179	0,23
Bled	7	80.840	11.549	15.295,04	2.185	0,19
Kranj	11	108.394	9.854	24.514,84	2.229	0,23
Ljubljana	14	223.303	15.950	46.555,94	3.325	0,21
Postojna	10	106.955	10.696	19.577,09	1.958	0,18
Kočevje	12	112.669	9.389	22.270,69	1.856	0,20
Novo mesto	12	150.194	12.516	29.280,48	2.440	0,19
Brežice	9	142.812	15.868	24.196,78	2.689	0,17
Celje	9	111.402	12.378	14.784,04	1.643	0,13
Nazarje	7	68.037	9.720	15.016,66	2.145	0,22
Slovenj Gradec	10	98.813	9.881	20.148,85	2.015	0,20
Maribor	12	151.651	12.638	31.790,39	2.649	0,21
Murska Sobota	6	77.312	12.885	17.508,29	2.918	0,23
Sežana	7	85.667	12.238	15.288,78	2.184	0,18
Centralna enota	5	108.906	21.781	35.356,33	7.071	0,32
Skupaj CE OE	142	1.776.696	12.512	366.555,97	2.581	0,21
LPN	3	53.863	17.954	15.786,49	5.262	0,29
SKUPAJ ZGS	145	1.830.559	30.466	382.342,46	2.637	0,21

Stroški uporabe lastnih vozil v službene namene v letu 2015:

Organizacijska enota	Štev. zaposl.	Število služb. km z zaseb. vozili (km)	Kilometrina Eur	Kilometrina na zaposlenega - letni obseg Eur
Tolmin	51	164.911	62.041,81	1.216,51
- LPN Prodi	1	5.205	1.973,29	1.973,29
Bled	38	140.104	53.436,53	1.406,22
Kranj	41	136.143	51.839,28	1.264,37
- LPN Kozorog	12	96.942	33.474,46	2.789,54
Ljubljana	71	235.810	86.792,59	1.222,43
- LPN Ljubljanski vrh	2	8.473	3.265,56	1.632,78
Postojna	41	174.022	63.949,03	1.559,73
- LPN Jelen	9	100.090	38.479,57	4.275,51
Kočevje	56	198.162	71.643,54	1.279,35
- LPN Medved	12	157.965	59.493,17	4.957,76
- LPN Snežnik	6	79.999	30.379,01	5.063,17
- LPN Žitna gora	1	1.892	684,13	684,13
Novo mesto	55	182.539	67.240,62	1.222,56
Brežice	41	124.866	44.208,11	1.078,25

Celje	44	148.134	54.397,41	1.236,30
Nazarje	30	102.260	39.179,32	1.305,98
Slovenj Gradec	47	176.327	60.548,16	1.288,26
Maribor	55	205.356	70.755,13	1.286,46
- LPN Pohorje	5	40.618	15.571,50	3.114,30
OE Murska Sobota	22	68.172	25.651,32	1.165,97
- LPN Fazan Beltinci	12	29.124	10.559,91	879,99
- LPN Kompas Peskovci	5	33.400	12.739,37	2.547,87
Sežana	29	107.969	36.618,19	1.262,70
Centralna enota	37	35.409	60.863,66	1.644,96
Skupaj - CE in OE	658	2.200.184	849.164,70	1.290,52
- LPN	65	553.708	206.619,97	3.178,77
SKUPAJ ZGS	723	2.753.892	1.055.784,67	1.460,28

6. INVESTICIJSKA VLAGANJA V OBJEKTE IN OPREMO

Realizacija investicij v objekte in opremo je potekala skladno z Finančnim načrtom in Rebalansom finančnega načrta za leto 2015. Na podlagi izdelanega predloga so bila izvedena javna naročila za nakup programske in strojne računalniške opreme. V javno naročilo je bila vključena tudi nabava računalniške opreme, za katero so bila sredstva zagotovljena v okviru projektov.

Javno naročilo je bilo izvedeno tudi za nabavo službenih vozil. Kot pogoj je bila v naročilo vključena tudi prodaja dveh terenskih vozil (letnik 2003 in 2006), za katere je bilo ugotovljeno, da popravilo ni več gospodarno. Vrednost teh vozil je bila ocenjena skupaj na 8.900 EUR. Nabavljeno je bilo eno terensko vozilo v vrednosti 16.669 EUR in 8 vozil v skupni vrednosti 67.111 EUR.

V okviru razpoložljivih sredstev, ki se od odprodaje premoženja zbirajo na za to določeni postavki proračuna, so bila izvršena vzdrževalna dela na objektih. Vrednost teh del je znašala 97.045 EUR. V letu 2015 so bila izvedena investicijska dela v 3 gozdarskih kočah, ki so oddane v dolgoročni najem pod pogojem, da najemnik prevzame tudi investicijska dela. V letu 2015 je na podlagi predložene dokumentacije investicijski vložek znašal 35.214 EUR.

Podrobnejši seznam investicij v objekte in opremo v letu 2015 je prikazan v tabeli na strani 46.

Namen	Real 2014	Plan 2015	Real 2015	VIR 1	VIR -2	VIR - 3
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Avtomobili in oprema	117.639	75.000	83.780	12.380	62.500	8.900
Vzdrževanje objektov in opreme	104.068	111.200	97.045		85.165	11.880
Računalniška oprema	239.483	290.049	345.019	246.920		98.099
Ostala oprema	44.512	273.090	205.492		27.432	178.060
Vzdrževanje objekta v najemu	26.129	0	35.214			35.214
VSEGA SKUPAJ	531.831	749.339	766.550	259.300	175.097	332.153
VIRI						
VIR -1 transfer - 18410		259.300				
VIR- 2 sredstva od odprodaje - 89610		175.097				
VIR- 3 Tekoči prihodki, amortizacija		332.153				
od tega:						
Projekti	237.758					
kupnina od zamenjave vozila	8.900					
vložek najemnika	35.214					
amortizacija	50.281					

7. REZULTAT POSLOVANJA IN PREDLOG RAVNAJA S PRESEŽKOM ODHODKOV NAD PRIHODKI

V računovodskih izkazih ZGS v letu 2015 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 194.421 EUR. Z upoštevanjem davka od dohodka ta znaša 164.686 EUR. Od tega znaša presežek iz drugih virov za izvajanje javne službe 10.163 EUR, na tržni dejavnosti pa 154.523 EUR.

V letu 2014 bi ZGS moral pokriti presežek odhodkov nad prihodki na tržni dejavnosti, ki je bil izkazan v Finančnem poročilu za leto 2013, v višini 83.463 EUR. S presežkom ustvarjenim v letu 2014 na tržni dejavnosti, izgube ni bilo možno pokriti v celoti. Nepokrito je ostalo 38.545 EUR. Skladno s sklepom št. 014-126/2014/48 z dne 21.08.2015, s katerim je MKGP izdalo soglasje k Finančnemu poročilu ZGS za leto 2014, se preostanek izgube pokrije s prihodki tržne dejavnosti v letu 2015.

PREDLOG	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
	EUR	EUR	EUR
Izguba 2013- preostanek		-38.545	-38.545
Presežek 2015	10.163	154.523	164.686
STANJE 2015	10.163	115.978	126.141

Po določitih 30. člena Sklepa o organizaciji in začetku dela ZGS (Ur.l. RS 72/93, 112/06, 97/12, 18/15), presežek prihodkov nad odhodki uporablja ZGS za izvajanje in razvoj svoje dejavnosti, nabavo opreme, investicije in investicijsko vzdrževanje premoženja s katerim upravlja.

Damjan Oražem
Direktor



Pripravila:
Lavra Krničar- Dremelj

Tabela 8.1. PRIHODKI IN ODHODKI ZGS PO VRSTAH DEJAVNOSTI V LETU 2015

v tisoč EUR

Prihodki in odhodki	JAVNA SLUŽBA					Tržna dejavnost centralne in območnih enot					Tržna dejavnost LPN				
	Real 2014	PLAN 2015	Real 2015	%R/R	%R/P	Real 2014	Plan 2015	Real 2015	%R/R	%R/P	Real 2014	Plan 2015	Real 2015	%R/R	%R/P
Prihodki iz proračuna	20.769	19.058	19.039	92	100										
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	56		27	48		376	509	482	128	95	1.775	1.886	1.931	109	102
Prihodki od projektov	178	758	509	286	67		0								
Prihodki ZRSZ	369	777	714		92										
Drugi prihodki	13	25	17		68	2	10	2			303	301	137		46
Vkalkulirani prihodki ZNIRPJU		-603	-603		100										
CELOTNI PRIHODKI	21.385	20.015	19.703	92	98	378	519	484	128	93	2.078	2.187	2.068	100	95
Stroški blaga, materiala in storitev, zalog	3.137	2.628	2.430	77	92	111	209	188	169	90	654	783	614	94	78
Stroški dela	17.687	17.289	17.189	97	99	112	271	180	161	66	1.048	1.081	1.035	99	96
Amortizacija	63	30	32		107	20	32	25	125	78	1	58	83		
Drugi stroški	33	33	29	88	88	1	4	0			14	13	14	100	108
Finančni odhodki	31	22	2		9			0			2	0	0	0	
Drugi odhodki	14	13	9		69	2	3	3			269	213	226		
Prevrednotovalni odhodki			2												
Vkalkulirani odhodki ZNIRPJU															
CELOTNI ODHODKI	20.965	20.015	19.693	94	98	246	519	396	161	76	1.988	2.148	1.972	99	92
PRESEŽEK PRIHODKOV*	420	0	10			132	0	88			90	39	96		
PRESEŽEK ODHODKOV															

*pred obračunom DDPO

Tabela 8.2. ANALITIČNI PRIKAZ REALIZACIJE STROŠKOV CENTRALNE IN OBMOČNIH ENOT ZGS V LETU 2015

KONTO	NAZIV	Real	Plan 2015	Plan 2015	Plan	Real.	Real. 2015	Real.	%	%
		2014	JS	trg	SKUPAJ	JS	trg	SKUPAJ	R/R14	R/P15
4	STROŠKI IN ODHODKI	21.212.570	20.015.371	518.608	20.533.979	19.693.086	395.662	20.088.748	95	98
460	STROŠKI MATERIALA	1.038.507	608.040	35.982	644.022	525.596	39.937	565.533	54	88
4600	Stroški materiala	87.384	93.600	6.500	100.100	82.971	4.051	87.022	100	87
4601	Stroški pomožnega materiala	1.845	840	1.000	1.840	1.881	39	1.920	104	104
4602	Stroški energije	402.988	395.000	13.680	408.680	328.392	23.095	351.487	87	86
4603	Stroški nadomest.delov, in materiala za vzdrževanje	10.685	1.500	11.500	13.000	1.082	24	1.106	0	9
4604	Odpisi drobnega inventarja	447.900	15.000	2.500	17.500	35.907	7.483	43.390		248
4605	Stroški strokovne literature, internega glasila, revij	11.971	15.000	140	15.140	6.713	50	6.763	56	45
4606	Stroški pisarniškega materiala in tiskovin	74.044	85.600	500	86.100	67.363	5.195	72.558	98	84
4609	Drugi stroški materiala	1.690	1.500	162	1.662	1.287	0	1.287	76	77
461	STROŠKI STORITEV	2.208.240	2.020.432	172.856	2.193.288	1.904.831	147.638	2.052.469	93	94
4610	Stroški storitev opravljanja dejavnosti	282.856	307.500	500	308.000	274.166	13.433	287.599	102	93
4611	Stroški storitev tekočega vzdrževanja ter najemnin	651.568	540.500	31.046	571.546	507.543	23.111	530.654	81	93
4612	Stroški zavarovanih premij ter plačilnega prometa	54.946	59.900	550	60.450	49.335	2.450	51.785	94	86
4613	Stroški storitev izobraževanja, zdravstvene storitve	130.549	60.001	85.000	145.001	124.460	85.582	210.042	161	145
4614	Stroški komunalnih in prevoznih storitev	69.619	65.500	4.500	70.000	59.188	4.506	63.694	91	91
4615	Povračila stroškov v zvezi z delom	974.195	968.173	42.500	1.010.673	854.974	16.426	871.400	89	86
4616	Stroški storitev fizičnih oseb, sejnine, avtorski honorarji	29.004	15.000	6.680	21.680	28.015	1.134	29.149	100	134
4617	Reprezentanca, lastniki gozdov, javnost	1.684	0	1.680	1.680	1.128	260	1.388	82	83
4619	Stroški drugih storitev	13.819	3.858	400	4.258	6.022	736	6.758	49	159
462	AMORTIZACIJA	83.089	30.000	32.000	62.000	31.569	24.528	56.097	68	90
4620	Amort.neopredmetenih dolgor. sred.in opredm.osn.sred.v upra	636.383	645.687	32.000	677.687	629.351	25.709	655.060	103	97
4629	Zmanjšanje amortizacije v breme vira	-553.294	-615.687		-615.687	-597.782	-1.181	-598.963	108	97
464	STROŠKI DELA	17.799.719	17.288.399	270.907	17.559.306	17.188.466	180.554	17.369.020	98	99
4640	Plače zaposlenih	13.843.922	13.422.444	212.117	13.634.561	13.316.030	139.459	13.455.489	97	99
4641	Nadomestila plač zaposlenih	189.146	186.200	4.500	190.700	219.850	5.073	224.923	119	118
4642	Stroški povračil zaposlenim	1.136.765	1.084.481	18.775	1.103.256	1.097.520	12.501	1.110.021	98	101
4643	Dodatno KPIZ	82.456	30.622	640	31.262	41.903	456	42.359	51	135
4644	Regres za LP	289.050	297.375		297.375	286.335	346	286.681	99	96
4645	Stroški drugih prejemkov zaposlenih	45.692	64.844	34.875	99.719	75.526	289	75.815	166	
4646	Prispevki od plač, nadomestil in drugih prejemkov zaposlenih	2.212.688	2.202.433	0	2.202.433	2.151.302	22.430	2.173.732	98	99
465	DRUGI STROŠKI	35.645	33.000	4.263	37.263	28.863	2.061	30.924	87	83
467,8,9	FINANČNI ODHODKI IN DRUGI ODHODKI	47.370	35.500	2.600	38.100	13.761	944	14.705	31	39

Tabela 8.3. Stroški projektov glede na vir financiranja v letu 2015

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
Recharge Green	A2C	27.803	21.130	6.673	5.821	4.424	1.397	33.624
PUN 2000	A2D	10.747	6.233	4.514	4.277	3.374	904	15.024
Life Kočevsko	A2F	96.848	77.479	19.370	17.771	14.604	3.167	114.620
Green4Grey	A2G	6.186	5.531	656	3.122	2.791	331	9.308
SUPPORT	A2H	76.135	72.329	3.807	84.248	80.039	4.209	160.383
GOFORMURA	A2I	17.346	16.479	867	870	830	40	18.217
Life Genmon	A34	9.920	7.936	1.984	895	759	136	10.816
Simwood	A4E	15.147	11.360	3.787	5.560	4.170	1.390	20.707
Life Bear	A5C	127.197	124.653	2.544	41.763	40.933	830	168.960
CIA2SFM	A8B	840	840	0	50	50	0	890
Forestvet	A89	12.259	9.194	3.065	3.163	2.372	791	15.421
Skupaj		400.429	353.164	47.265	167.541	154.345	13.196	567.970

Tabela 8.4. Pregled prevoženih kilometrov po organizacijskih enotah v letu 2015

OBMOČNA ENOTA	PREVOŽ.KM	JANUAR	FEBRUAR	MAREC	APRIL	MAJ	JUNIJ	JULIJ	AVGUST	SEPTEMBER	OKTOBER	NOVEMBER	DECEMBER	komulat.
CENTRALNA ENOTA	v območju	301	869	1.212	818	730	580	279	987	2.350	905	9.287	422	18.740
	izven območja		74	2.655	3.260	261	556	258		3.407	3.480	1.514	1.204	16.669
	sl.vozila	8.355	5.340	8.304	7.987	10.283	8.580	9.841	5.927	14.047	10.804	11.824	7.614	108.906
	SKUPAJ	8.656	6.283	12.171	12.065	11.274	9.716	10.378	6.914	19.804	15.189	22.625	9.240	144.315
TOLMIN	v območju	9.235	8.542	9.228	11.239	13.616	13.005	14.108	13.658	18.181	14.598	28.781	10.280	164.471
	izven območja									440				440
	sl.vozila	11.105	9.991	12.856	12.437	11.949	12.063	12.489	12.719	13.852	13.368	15.021	11.891	149.741
	SKUPAJ	20.340	18.533	22.084	23.676	25.565	25.068	26.597	26.377	32.473	27.966	43.802	22.171	314.652
BLED	v območju	7.255	6.112	6.970	9.943	13.421	11.571	11.690	11.054	12.513	11.905	31.809	5.861	140.104
	izven območja													0
	sl.vozila	5.792	5.697	7.276	6.473	6.503	7.060	7.167	7.168	7.413	6.085	7.166	7.040	80.840
	SKUPAJ	13.047	11.809	14.246	16.416	19.924	18.631	18.857	18.222	19.926	17.990	38.975	12.901	220.944
KRANJ	v območju	8.557	8.600	11.050	7.339	9.581	9.478	12.238	12.353	14.165	10.471	21.946	10.365	136.143
	izven območja													0
	sl.vozila	8.281	7.132	8.491	7.872	8.987	9.216	9.790	10.296	9.935	8.927	9.642	9.825	108.394
	SKUPAJ	16.838	15.732	19.541	15.211	18.568	18.694	22.028	22.649	24.100	19.398	31.588	20.190	244.537
LJUBLJANA	v območju	13.546	12.790	17.772	18.898	16.883	17.188	14.438	15.721	16.413	16.576	58.920	16.665	235.810
	izven območja													0
	sl.vozila	15.818	12.798	18.098	18.300	18.290	19.764	21.555	21.765	20.650	21.102	18.489	16.674	223.303
	SKUPAJ	29.364	25.588	35.870	37.198	35.173	36.952	35.993	37.486	37.063	37.678	77.409	33.339	459.113
POSTOJNA	v območju	8.125	6.957	11.692	11.251	13.748	14.065	13.791	16.062	20.587	15.450	32.953	9.341	174.022
	izven območja													0
	sl.vozila	7.235	4.755	8.994	9.578	9.176	8.440	9.713	10.184	10.280	9.252	10.075	9.273	106.955
	SKUPAJ	15.360	11.712	20.686	20.829	22.924	22.505	23.504	26.246	30.867	24.702	43.028	18.614	280.977
KOČEVJE	v območju	5.646	2.599	14.559	17.061	20.425	18.813	17.943	19.211	23.318	14.552	32.503	11.532	198.162
	izven območja													0
	sl.vozila	7.094	4.438	8.767	9.021	9.175	9.579	10.337	11.948	10.871	10.254	11.107	10.078	112.669
	SKUPAJ	12.740	7.037	23.326	26.082	29.600	28.392	28.280	31.159	34.189	24.806	43.610	21.610	310.831
NOVO MESTO	v območju	10.668	8.547	15.461	12.090	14.202	14.366	12.321	13.758	17.043	14.807	32.301	16.975	182.539
	izven območja													0
	sl.vozila	9.969	7.997	12.459	11.419	13.510	12.971	13.408	14.795	14.734	13.567	14.338	11.027	150.194
	SKUPAJ	20.637	16.544	27.920	23.509	27.712	27.337	25.729	28.553	31.777	28.374	46.639	28.002	332.733
	v območju	6.356	6.905	9.951	9.617	9.641	10.607	9.117	10.455	13.665	11.744	11.597	7.162	116.817

BREŽICE	izven območja	182	383		1.396	372	1.486		834	230	811	877	1.478	8.049
	sl.vozila	10.758	10.030	14.923	10.872	11.461	11.078	12.520	10.625	15.320	9.960	13.014	12.251	142.812
	SKUPAJ	17.296	17.318	24.874	21.885	21.474	23.171	21.637	21.914	29.215	22.515	25.488	20.891	267.678
CELJE	v območju	9.408	8.229	10.930	9.805	10.563	9.836	11.298	9.656	13.643	11.075	26.435	15.916	146.794
	izven območja		140		359	208	106				98	429		1.340
	sl.vozila	6.921	6.482	9.588	9.320	10.647	8.493	10.313	10.038	11.038	9.370	10.271	8.921	111.402
	SKUPAJ	16.329	14.851	20.518	19.484	21.418	18.435	21.611	19.694	24.681	20.543	37.135	24.837	259.536
NAZARJE	v območju	5.846	5.394	6.756	6.622	7.208	5.830	6.919	7.535	7.943	10.661	20.778	10.073	101.565
	izven območja					31			295			165	204	695
	sl.vozila	3.902	3.379	6.559	6.183	6.073	5.745	6.627	6.008	6.375	5.327	6.888	4.971	68.037
	SKUPAJ	9.748	8.773	13.315	12.805	13.312	11.575	13.546	13.838	14.318	15.988	27.831	15.248	170.297
SLOVENJ GRADEC	v območju	11.969	10.616	16.605	16.970	15.381	12.708	11.022	12.117	14.591	11.316	25.526	17.506	176.327
	izven območja													0
	sl.vozila	6.183	5.332	8.187	7.571	8.855	9.696	8.856	8.489	9.206	8.841	9.599	7.998	98.813
	SKUPAJ	18.152	15.948	24.792	24.541	24.236	22.404	19.878	20.606	23.797	20.157	35.125	25.504	275.140
MARIBOR	v območju	13.725	10.428	15.152	14.335	16.004	15.175	13.947	13.450	17.015	15.324	30.981	13.827	189.363
	izven območja		138	218	442	44	562			14.065			524	15.993
	sl.vozila	12.363	11.297	14.509	13.634	12.897	14.423	13.742	14.856		15.395	14.712	13.823	151.651
	SKUPAJ	26.088	21.863	29.879	28.411	28.945	30.160	27.689	28.306	31.080	30.719	45.693	28.174	357.007
MURSKA SOBOTA	v območju	4.636	4.741	6.124	5.057	4.878	4.994	4.802	4.673	5.615	5.359	9.052	8.241	68.172
	izven območja													0
	sl.vozila	5.354	5.533	6.743	7.679	5.633	6.444	5.019	4.988	9.270	6.567	8.480	5.602	77.312
	SKUPAJ	9.990	10.274	12.867	12.736	10.511	11.438	9.821	9.661	14.885	11.926	17.532	13.843	145.484
SEŽANA	v območju	7.934	7.195	8.926	7.779	6.873	6.509	7.615	6.616	10.311	9.080	21.364	7.767	107.969
	izven območja													0
	sl.vozila	5.302	4.393	8.054	7.365	7.861	7.193	7.176	6.908	8.109	6.881	9.129	7.296	85.667
	SKUPAJ	13.236	11.588	16.980	15.144	14.734	13.702	14.791	13.524	18.420	15.961	30.493	15.063	193.636
SKUPAJ VSE OE		247.821	213.853	319.069	309.992	325.370	318.180	320.339	325.149	386.595	333.912	566.973	309.627	3.976.880

Tabela 8.5: Stroški izvedbe nalog s področja zavarovanih živalskih vrst v letu 2015

VRSTA STROŠKA	SKUPAJ
PLAČE IN DRUGI IZDATKI	
ŠKODE	31.938
INTERVENCIJSKA SKUPINA	32.397
MONITORING V LPN	36.524
LPN Jelen	18.599
LPN Medved	9.654
LPN Snežnik Kočevska Reka	7.101
LPN Ljubljanski vrh	685
CE, OE	483
OSTALA DELA	13.274
SKUPAJ	114.133
PRISPEVKI IZ SREDSTEV DELODAJALCA	
ŠKODE	4.771
INTERVENCIJSKA SKUPINA	4.689
MONITORING V LPN	5.066
LPN Jelen	2.591
LPN Medved	1.292
LPN Snežnik Kočevska Reka	1.012
LPN Ljubljanski vrh	96
CE, OE	72
OSTALA DELA	2.005
SKUPAJ	16.532
KILOMETRINE	
ŠKODE	9.574
INTERVENCIJSKA SKUPINA	1.893
MONITORING	6.831
OSTALA DELA	2.938
SKUPAJ	21.236
DRUGI STROŠKI	6.454
SKUPAJ	158.355

8.6. REALIZACIJA PRIHODKOV IN ODHODKOV LOVIŠČ S POSEBNIM NAMENOM V LETU 2015

LPN SKUPAJ

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2014	Plan 2015	Real 2015	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	1.762.295	1.886.052	1.922.152	109	102
ostali prihodki	328.991	286.202	145.509	44	51
povečanje/zmanjšanje zalog	-12.905	15.000	553		
SKUPAJ PRIHODKI	2.078.381	2.187.254	2.068.214	100	95
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	938.940	962.028	914.351	97	95
drugi osebni prejemki	108.956	119.227	120.531	111	101
material in storitve	467.151	550.309	430.998	92	78
biotehniška vlaganja	187.814	231.016	183.042	97	79
ostali odhodki	283.279	228.001	239.569	85	0
SKUPAJ ODHODKI	1.986.140	2.090.581	1.888.491	95	90
Amortizacija in investicije	618	58.128	83.395	0	0
Poslovni izid	91.623	38.545	96.328	0	0

LPN RAZOR-PRODI

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2014	Plan 2015	Real 2015	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	20.007	22.900	22.519	113	98
ostali prihodki	1.227	0	86	7	
SKUPAJ PRIHODKI	21.234	22.900	22.605	106	99
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	1.208	10.416	4.001	331	38
drugi osebni prejemki	0	1.354	423		0
material in storitve	4.988	9.920	7.517	151	76
biotehniška vlaganja	1.443	100	117	8	117
ostali odhodki	783	750	913	0	0
SKUPAJ ODHODKI	8.422	22.540	12.971	154	58
Amortizacija in investicije	0	360	179	0	0
Poslovni izid	12.812	0	9.455	74	0

LPN JELEN

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2014	Plan 2015	Real 2015	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	211.328	219.228	246.471	117	112
ostali prihodki	114.976	63.705	10.159	9	16
SKUPAJ PRIHODKI	326.304	282.933	256.630	79	91
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	111.399	121.032	118.078	106	98
drugi osebni prejemki	14.973	16.107	18.016	120	112
material in storitve	98.697	108.386	76.234	77	70
biotehniška vlaganja	25.357	32.839	25.702	101	78
ostali odhodki	16.638	1.465	8.281	50	565
SKUPAJ ODHODKI	267.064	279.829	246.311	92	88
Amortizacija in investicije	0	3.104	30.257	0	0
Poslovni izid	59.240	0	-19.938		

LPN MEDVED

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2014	Plan 2015	Real 2015	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	379.168	408.117	375.139	99	92
ostali prihodki	52.377	46.167	6.201	12	13
SKUPAJ PRIHODKI	431.545	454.284	381.340	88	84
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	193.453	191.601	174.559	90	91
drugi osebni prejemki	18.061	21.281	27.910	155	131
material in storitve	134.800	153.233	124.816	93	81
biotehniška vlaganja	45.940	47.000	43.231	94	92
ostali odhodki	33.411	41.169	45.568	136	111
SKUPAJ ODHODKI	425.665	454.284	416.084	98	92
Amortizacija in investicije	0	0	12.753	0	0
Poslovni izid	5.880	0	-47.497		

LPN POHORJE

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2014	Plan 2015	Real 2015	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	95.011	89.183	87.120	92	98
ostali prihodki	3.909	1.500	265	7	18
SKUPAJ PRIHODKI	98.920	90.683	87.385	88	96
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	45.505	51.408	54.173	119	105
drugi osebni prejemki	5.493	7.460	6.069	110	81
material in storitve	17.775	24.315	20.003	113	82
biotehniška vlaganja	2.278	4.000	1.695	74	42
ostali odhodki	2.034	3.500	4.058	0	0
SKUPAJ ODHODKI	73.085	90.683	85.998	118	95
Amortizacija in investicije	0	0	803	0	0
Poslovni izid	25.835	0	584		

LPN KOZOROG KAMNIK

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2014	Plan 2015	Real 2015	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	354.665	383.000	369.374	104	96
ostali prihodki	3.757	22.000	1.041	28	5
SKUPAJ PRIHODKI	358.422	405.000	370.415	103	91
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	228.559	227.500	230.167	101	101
drugi osebni prejemki	22.139	27.300	28.813	130	106
material in storitve	66.644	80.400	56.774	85	71
biotehniška vlaganja	15.500	15.000	8.776	57	59
ostali odhodki	6.974	5.600	11.954	171	213
SKUPAJ ODHODKI	339.816	355.800	336.484	99	95
Amortizacija in investicije	172	30.655	9.616		
Poslovni izid	18.434	18.545	24.315	132	0

LPN LJUBLJANSKI VRH

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2014	Plan 2015	Real 2015	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	25.142	23.150	23.084	92	100
ostali prihodki	0	150	0	0	0
SKUPAJ PRIHODKI	25.142	23.300	23.084	92	99
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	7.472	8.091	7.760	104	96
drugi osebni prejemki	494	530	830	168	157
material in storitve	5.049	6.320	4.291	85	68
biotehniška vlaganja	1.781	3.100	3.229	0	0
ostali odhodki	1.943	1.400	1.522	0	109
SKUPAJ ODHODKI	16.739	19.441	17.632	105	91
Amortizacija in investicije	0	3.859	0	0	0
Poslovni izid	8.403	0	5.452	65	0

LPN ŽITNA GORA

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2014	Plan 2015	Real 2015	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	24.062	24.730	21.254	88	86
ostali prihodki	0	0	0	0	0
SKUPAJ PRIHODKI	24.062	24.730	21.254	88	86
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	8.168	4.260	1.067	13	25
drugi osebni prejemki	98	1.212	109	111	9
material in storitve	6.070	10.092	6.805	112	67
biotehniška vlaganja	3.698	3.814	2.598	70	68
ostali odhodki	1.098	5.352	3.484	317	65
SKUPAJ ODHODKI	19.132	24.730	14.063	74	57
Amortizacija in investicije	0	0	0	0	0
Poslovni izid	4.930	0	7.191	146	0

LPN SNEŽNIK

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2014	Plan 2015	Real 2015	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	176.950	181.330	225.995	128	125
ostali prihodki	53.193	33.756	7.053	13	21
SKUPAJ PRIHODKI	230.143	215.086	233.048	101	108
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	118.487	98.562	91.125	77	92
drugi osebni prejemki	16.937	10.463	11.126	66	106
material in storitve	57.932	63.221	56.724	98	90
biotehniška vlaganja	9.139	17.310	14.643	160	85
ostali odhodki	22.041	25.530	20.481	93	80
SKUPAJ ODHODKI	224.536	215.086	194.099	86	90
Amortizacija in investicije	0	0	4.518	0	0
Poslovni izid	5.607	0	34.431	614	0

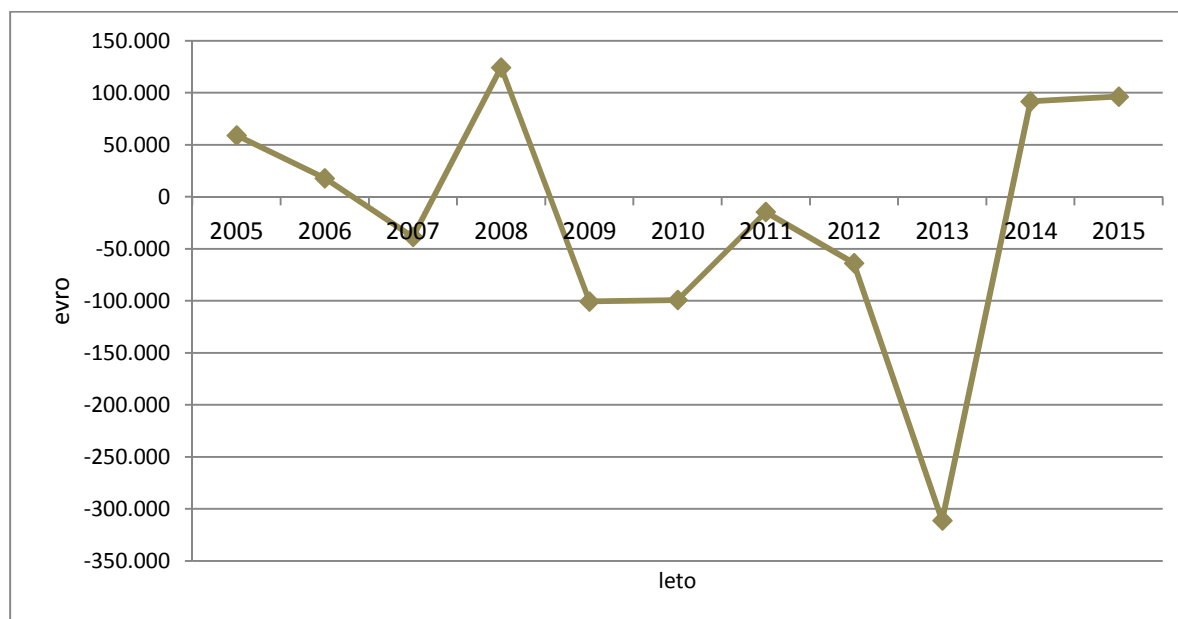
LPN FAZAN BELTINCI

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2014	Plan 2015	Real 2015	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	302.654	357.379	339.973	112	95
ostali prihodki	4.692	2.590	2.021	43	78
povečanje/zmanjšanje zalog	-12.905	15.000	553		
SKUPAJ PRIHODKI	294.441	374.969	342.547	116	91
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	144.167	163.876	150.258	104	92
drugi osebni prejemki	22.237	24.962	18.731	84	75
material in storitve	42.099	52.329	45.067	107	86
biotehniška vlaganja	78.453	95.500	74.452	95	78
ostali odhodki	17.904	11.952	9.324	52	78
SKUPAJ ODHODKI	304.860	348.619	297.832	98	85
Amortizacija in investicije	446	16.350	13.160	0	0
Poslovni izid	-10.865	10.000	31.555		0

LPN KOMPAS PESKOVC

PRIHODKI					
Vrsta prihodka	Real 2014	Plan 2015	Real 2015	%	%
				R/R	R/P
turistični odstrel, prodaja divjačine	173.308	177.035	211.223	122	119
ostali prihodki	94.860	116.334	118.683	125	0
SKUPAJ PRIHODKI	268.168	293.369	329.906	123	112
ODHODKI					
Vrsta odhodka					
plače s prispevki in davki	80.522	85.282	83.163	103	98
drugi osebni prejemki	8.524	8.558	8.504	100	99
material in storitve	33.097	42.093	32.767	99	78
biotehniška vlaganja	4.225	12.353	8.599	204	70
ostali odhodki	180.453	131.283	133.984	74	102
SKUPAJ ODHODKI	306.821	279.569	267.017	87	96
Amortizacija in investicije	0	3.800	12.109	0	0
Poslovni izid	-38.653	10.000	50.780		

Rezultat poslovanja LPN v obdobju 2005 - 2015



8.7. ANALITIČNI PRIKAZ REALIZACIJE STROŠKOV V LOVIŠČIH S POSEBNIM NAMENOM V LETU 2015

KONTO	NAZIV	Realizacija	Plan	Realizacija	%	%
		2014	2015	2015	R/R	R/P
4	STROŠKI IN ODHODKI	1.986.758	2.148.709	1.971.886	92	99
460	STROŠKI MATERIALA	237.295	328.889	227.615	69	96
4600	Stroški materiala	8.673	13.272	6.288	47	73
4601	Stroški pomožnega materiala	148.336	182.471	136.737	75	92
4602	Stroški energije	72.795	75.907	62.765	83	86
4603	Stroški nadomest.delov, in materiala za vzdrževanje	333	9.375	5.857	62	1.759
4604	Odpisi drobnega inventarja	4.370	38.392	11.483	30	263
4605	Stroški strokovne literature, revij	237	530	496	94	209
4606	Stroški pisarniškega materiala in tiskovin	1.672	2.762	2.857	103	171
4609	Drugi stroški materiala	879	6.180	1.132	18	129
461	STROŠKI STORITEV	417.670	453.936	386.425	85	93
4610	Stroški storitev opravljanja dejavnosti	60.165	73.770	62.398	85	104
4611	Stroški storitev tekočega vzdrževanja ter najemnin	80.028	83.503	70.095	84	88
4612	Stroški zavarovanih premij ter plačilnega prometa	10.223	11.058	5.738	52	56
4613	Stroški storitev izobraževanja, svetovanja,zdravstvene storitve	8.161	13.859	10.732	77	132
4614	Stroški komunalnih in prevoznih storitev	8.435	8.987	8.900	99	106
4615	Povračila stroškov v zvezi z delom	240.728	243.175	206.822	85	86
4616	Stroški storitev fizičnih oseb, sejnine, avtorski honorarji	7.680	16.570	17.740	107	231
4617	Reprezentanca, lastniki gozdov, javnost	502	1.050	982	94	196
4619	Stroški drugih storitev	1.748	1.964	3.018	154	173
462	AMORTIZACIJA	618	58.128	83.395	143	
4620	Amort.neopredmetenih dolgor. sred.in opredm.osn.sred.v upra	78.341	58.128	83.395	143	106
4629	Zmanjšanje amortizacije v breme vira	-77.723	0	0	0	0
464	STROŠKI DELA	1.047.896	1.081.255	1.034.882	96	99
4640	Plače zaposlenih	782.338	798.797	747.651	94	96
4641	Nadomestila plač zaposlenih	6.615	4.745	5.176	109	78
4642	Stroški povračil zaposlenim	70.923	76.117	69.650	92	98
4643	Premije za dodatno KPIZ	5.736	4.151	3.092	74	54
4644	Regres za letni dopust	27.458	28.947	27.007	93	98
4645	Stroški drugih prejemkov zaposlenih	10.575	14.163	23.874	169	226
4646	Prisp.od plač,nadomestil plač, bonitet in drugih prej.zaposl.	128.382	126.596	124.368	98	97
4647	Druge dajatve od plač,nadom.pl bonitet in drugih prej.zaposl	0	17	0	0	
4649	Nadomestila delovna sredstva LPN	15.869	27.722	34.064	123	215
465	DRUGI STROŠKI	12.026	13.130	13.154	100	109
466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	133	130	34	0	26
467	FINANČNI ODHODKI	2.287	540	132	0	6
468	IZREDNI ODHODKI	268.833	212.701	226.249	106	84

8.8. REALIZACIJA INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA OBJEKTOV IN NABAVA OPREME V LETU 2015

VRSTA INVESTICIJE	EUR	VIR
<i>Računalniška oprema</i>		
računalniška oprema -monitorji, računalniki, tablice	107.289	1
programska oprema - aplikacija za meritve	5.996	1
programska oprema - gis	77.836	1
programska oprema -pregledovalnik	12.170	1
programska oprema licenca -arcgis	24.266	1
programska oprema -licence špica	4.054	1
programska oprema -licence WiFi	14.748	1
dostopna točka WiFi	562	1
program za upr.in varstvo rjavega medveda - projekt	84.485	3
računalniška oprema - projekt	10.474	3
računalniška oprema LPN	3140	3
Skupaj	345.019	
<i>Prevozna sredstva</i>		
službena vozila 6x	50.332	2
službeno vozilo (menjava)	16.669	1, 3
službeno vozilo	8.390	1, 2
službeno vozilo	8.389	1
Skupaj	83.780	
<i>Avdiovizualna in foto oprema</i>		
projektor, fotoaparati, daljnogled, kamera - projekti	15.379	3
fotoaparati	429	3
Skupaj	15.808	
<i>Investicije - objekti</i>		
streha - delež OE Kočevje-delež	5.472	2
streha OE Maribor - delež	7.823	2
streha OE Maribor - delež	43	3
sanacija kurilnice OE Brežice	18.748	2
sanacija strehe OE Novo mesto (KE Trebnje)	13.495	2
obnova vodovoda LPN Fazan	17.807	2
prekrivanje strehe LPN Fazan	9.968	2
kotlovnica - OE Slovenj Gradec	3.190	2
obnova tal OE Tolmin (KE Idrija)	3.288	2
plinska peč OE Kranj	4.204	2
izolacija tal OE Ljubljana (KE Litija)	1.170	2
obnova kopalnice stanovanje OE MB - Podvelka	3.876	3
obnova kopalnice in kuhinje stanovanje - Črna	3.964	3
sanacija strehe stanovanje OE MB - Podvelka	1.481	3
menjava greznice - LPN Kozorog	1.525	3
priključitev na kanalizac.omrežje LPN Fazan	991	3
investicijsko vlaganje gozdna .hiša Radovna	6.632	4
investicijsko vlaganje gozdna hiša Krnica	9.425	4
investicijsko vlaganje gozdna hiša Mežakla	19.157	4
Skupaj	132.259	
<i>Ostala opreme</i>		
pisarniško pohištvo	6.247	2

pisarniško pohištvo - stoli	406	3
pisarniško pohištvo - stoli	3.088	2
valilniki LPN Fazan	18.097	2
GPSMap	23.226	3
Garmin +razdaljemer+busula - projekt	6.334	3
Garmin (pahernikova ustanova (N11))	605	3
pisarniško pohištvo	1.867	3
napajalniki za perutnino LPN	1.835	3
zmrzovalna skrinja LPN	328	3
Žična ograja projekt prokelt Life	16.165	3
ograja-električni pastir + prom.znaki - projekt	57.092	3
ograja električni pastir - LPN	5.696	3
hidrofor LPN	447	3
Lesena ograja projekt	47.031	3
druga oprema viseči tehtnici LPN	389	3
pisarniški stoli - projekt	796	3
Druga oprema	35	3
Skupaj	189.684	

SKUPAJ	766.550	
---------------	----------------	--

Proračun postavka 18410 - 259.300,00 EUR Proračun postavka 89610 - 175.096,86 EUR Projekti, amortizacija, kupnina - 296.939,64 EUR Vložek najemnika - 35.214,01 EUR
--