

KMETIJSKO GOZDARSKA ZBORNICA SLOVENIJE KMETIJSKO GOZDARSKI ZAVOD KRANJ

LETNO POROČILO 2009

Letno poročilo sestavlja:

- **POSLOVNO POROČILO**
- **RAČUNOVODSKO POROČILO**

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2009

Vsebuje:

- Osnovni podatki in organiziranost KGZS - Zavoda KR
- Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje
- Dolgoročni cilji KGZS – Zavoda KR
- Letni cilji KGZS – Zavoda KR
- Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev po posameznih področjih dejavnosti
- Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela
- Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji
- Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja
- Oceno delovanja sistema notranjega finančnega nadzora
- Druga pojasnila

1 Osnovni podatki in organiziranost KGZS - Zavoda KR

Naziv zavoda: Kmetijsko gozdarska zbornica Slovenije - Kmetijsko gozdarski zavod Kranj,
Skrajšani naziv: KGZS – Zavod KR
Sedež zavoda: Cesta Iva Slavca 1, 4000 Kranj
Telefon, telefax: 04 2804600, 04 2804612
Ustanovitev: s sklepom Sveta Kmetijsko gozdarske zbornice Slovenije z dne 15. 12. 2000
Registracija: Okrožno sodišče v Kranju, 23. 4. 2001,
Šifra dejavnosti: 75.130- Urejanje gospodarskih področij za učinkovitejše poslovanje.
ID za DDV: SI91502543
Matična številka: 5151074

Organi KGZS – Zavoda KR (v nadaljevanju Zavod):

- svet;
- direktor;
- strokovni kolegij;

V okviru Zavoda so delovali naslednji oddelki:

- oddelek za kmetijsko svetovanje;
- oddelek za živinorejo;
- oddelek za administrativno in finančno pomoč kmetom;
- skupne službe;

Pretežni del nalog in finančnih sredstev je opredeljenih v pogodbi o financiranju strokovnih nalog kmetijskega svetovanja za delo kmetijske svetovalne službe in v pogodbi o financiranju izvajanja

strokovnih nalog v živinoreji po Programu dela Kmetijsko gozdarske zbornice Slovenije za leto 2009 za delo kontrolne in selekcijske službe .

2 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje

- Zakon o kmetijsko gozdarski zbornici Slovenije (Ur.l.RS, št.41/99, 25/04),
- Zakon o zavodih (Ur.l.RS, št.12/91),
- Zakon o delovnih razmerjih (Ur.l.RS, št.42/02),
- Zakon o javnih uslužbencih (Ur.l.RS, št.56/02),
- Zakon o gozdovih (Ur.l.RS, št.30/93),

Na področju izvajanja javnih služb:

- Zakon o kmetijstvu (Ur.l.RS, št.54/00),
- Zakon o fitofarmacevtskih sredstvih (Ur.l.RS, št.11/01),
- Zakon o zdravstvenem varstvu rastlin (Ur.l.RS, št.45/01),
- Zakon o semenskem materialu kmetijskih rastlin (Ur.l.RS, št.58/02),
- Zakon o varstvu novih sort rastlin (Ur.l.RS, št.86/98),
- Zakon o kmetijskih zemljiščih (Ur.l.RS, št.59/96),
- Zakon o živinoreji (Ur.l.RS, št.18/02),
- predpisov, izdanih na podlagi zakonov, navedenih v prejšnjih alineah, oziroma na podlagi drugih zakonskih in podzakonskih predpisov, ki urejajo področje javne kmetijske svetovalne službe.

3 Dolgoročni cilji KGZS – Zavoda KR

Območje Zavoda obsega 5 upravnih enot (Jesenice, Kranj, Škofja Loka, Radovljica in Tržič), oz. 18 občin: Jesenice, Kranjska Gora in Žirovnica Cerklje, Jezersko, Kranj, Naklo, Preddvor in Šenčur, Gorenja vas- Poljane, Škofja Loka, Žiri in Železniki, Bled, Bohinj, Gorje, Radovljica in Tržič.

Gorenjska predstavlja v površinah 10,6 % vseh, 6,4% obdelovalnih, 7,6 % kmetijskih in 12,4 % gozdnih površin Slovenije.

Po podatkih iz popisa kmetijstva v letu 2000 je na Gorenjskem v lasti 5.032 kmetij z 31.196 ha kmetijskih zemljišč v uporabi (KZU). V razredu od 5 do 20 ha KZU je 2.321 kmetij s 67 % KZU. Povprečna kmetija ima v obdelavi 5,82 ha kmetijske zemlje in 10,16 ha gozda.

Strukturni deleži posameznih tipov kmetij so po oceni naslednji: čiste kmetije 13%, potencialno čiste 6%, mešane 37 %, dopolnilne 32 % in ostarele 12 %.

Po ocenah kmetijskih svetovalcev pa je glede na proizvodno usmeritev 1,87% poljedelskih obratov, 30,18% živinorejsko-krmopridelovalnih obratov, 0,13% živinorejskih na tla nevezanih obratov, 0,04% obratov s trajnimi kulturami, 26,83% kmetijskih mešanih obratov, 0,34% vrtnarskih obratov, 2,07% gozdarskih, 30,62% kombiniranih in 7,92% ne razvrščenih kmetijskih obratov.

78% kmetijskih površin je poraslih s travo, zato je temeljna usmeritev gorenjskega kmetijstva v živinorejo, predvsem v prirejo kravjega mleka in govejega mesa ter reja drobnice. Tej kombinaciji se na ravninskem območju pridružuje še pridelovanje jedilnega krompirja, delno tudi pšenice in zelenjave. V letu 1997 so bili posejani prvi hektari sladkorne pese, vendar pridelava na kmetijah ne dosega večjega obsega. Za rejo prašičev ni optimalnih pogojev, vendar dobiva v spremenjenih agrarno-ekonomskih pogojih tudi ta reja pomembnejše mesto. Podobna ugotovitev velja tudi za pridelovanje nekaterih vrst sadja in zelenjave.

Dolgoročno zastavljeni cilji Zavoda:

- usmerjanje kmetij v skladu z dolgoročnim programom razvoja kmetijstva v Sloveniji
- povečati kmetijsko pridelavo na kmetijah, kjer so dani ugodni naravni in drugi pogoji (10 do 20% vseh kmetij)
- usposobitev kmetijskih gospodarstev za izvajanje ukrepov PRP in SKP
- dvig ravni profesionalnosti slovenskega kmetijstva in izobrazbene ravni kmetov
- izboljševanje tehnologij in uvajanje novih tehnologij v prakso
- ohranjanje poseljenosti podeželja in krajine
- zagotavljanje ekonomske in socialne varnosti na kmetijah
- uvajanje dopolnilnih dejavnosti na kmetijah

- dosledno izvajanje ukrepov kmetijske politike
- Uvajanje ekološkega kmetovanja in trženja ekološko pridelane hrane
- ozaveščanje kmetov o pomembnosti varovanja naravne in tradicionalne kulturne krajine ter okolju prijaznih načinov kmetovanja

4 Letni cilji KGZS – Zavoda KR:

- Izvajanje načrtovanega programa dela zavoda
- izvajanje ukrepov kmetijske politike za leto 2009;
- izvajanje tehnološkega svetovanja v živinoreji, rastlinski pridelavi in ribogojstvu
- svetovanje in pomoč pri izdelavi razvojnih načrtov za kmetijska gospodarstva
- svetovanje in pomoč pri razvoju dopolnilnih dejavnosti na kmetijah
- spodbujati delovanje strokovnih društev
- sodelovati z občinami pri izvajanju programov razvoja podeželja
- razvijati ekološko kmetovanje
- povečati število kontrol v živinoreji;
- sodelovati pri odbiri bikovskih mater;
- razširiti nadkontrolno v govedoreji;
- sodelovati pri strokovnih nalogah v konjereji;
- sodelovati pri ostalem strokovnem delu na področju živinoreje;
- sodelovati z drugimi institucijami;

5 Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev po posameznih področjih dejavnosti

5.1 Oddelek za kmetijsko svetovanje

5.1.1 Cilji dela in opis ukrepov po posameznih projektnih nalogah

Na osnovi sprejetega programa dela za leto 2009 smo izvajali vse naloge, ki so imele za cilj ohranjanje kmetijske pridelave, izvajanje ukrepov kmetijske politike, razvoja dopolnilnih dejavnosti na kmetijah in povezovanja na podeželju.

V skladu s programom smo izvajali ukrepe načrtovane v okviru naslednjih projektnih nalog:

- 1. Izvajanje tehnoloških ukrepov za dvig konkurenčne sposobnosti kmetij,**
 - 2. Spodbujanje pridobivanja dopolnilnega in dodatnega dohodka,**
 - 3. Izvajanje ukrepov kmetijske politike in**
 - 4. Združevanje in povezovanje na podeželju.**
- Drugi projekti in aktivnosti**

Z izvajanjem programa smo poleg navedenih aktivnosti zasledovali tudi cilj sprotne prilagajanja potrebam naših uporabnikov, naravnim pogojem in spremembam v kmetijski politiki.

Delo je potekalo po sprejetemu programu dela za leto 2009. Z vsemi projektnimi nalogami smo zasledovale cilje skupne kmetijske politike in se prilagajali potrebam naših uporabnikov, naravnim pogojem in spremembam v kmetijski politiki. Delo je potekalo brez večjih težav. Zaradi dobrega delovanja aplikacije za vnos zbirnih vlog je bila poraba časa za izvedbo ukrepov kmetijske politike manjša od planirane, zato pa smo lahko več časa namenili za izvajanje tehnoloških ukrepov za dvig konkurenčne sposobnosti kmetij in za spodbujanje pridobivanja dopolnilnega in dodatnega dohodka na kmetijah, kar je bila tudi želja naših uporabnikov.

Preglednica 1: Prikaz deleža časa porabljenega za posamezne projektne naloge v letu 2009 (% ure) in deleža časa po posameznih projektih nalogah, povezanega z navzkrižno skladnostjo (% ure-NS)

	ure	ure NS	% ur	%ur za NS
1. Izvajanje tehnoloških ukrepov za dvig konkurenčne sposobnosti kmetij	11.577,7	1.931,6	25,4	16,7
2. Spodbujanje pridobivanja dopolnilnega in dodatnega dohodka	3.327,7	60,3	7,3	1,8
3. Izvajanje ukrepov kmetijske politike	22.826,8	2.429,9	50,0	10,6
4. Združevanje in povezovanje na podeželju	4.512,0	97,4	9,9	2,2
Drugi projekti in aktivnosti	3.371,8	215,5	7,4	6,4
skupaj	45.616	4.735	100	10

Preglednica 2: Prikaz izvedenega obsega dela

št. ur program	št. ur poročilo	indeks
44.704	45.616	102

Podatki o realizaciji programa so razvidni iz priloženih tabel pri posameznih projektih nalogah in iz obrazložitev. Skupni obseg opravljenega dela po času je večji od planiranega. So pa odstopanja na posameznih postavkah. Za izvedbo programa smo porabili 2 % več delovnega časa od razpoložljivega fonda ur (44.704 ur). Navedeno povečanje obsega delovnega časa smo zagotovili z zunanjimi sodelavci in z nadurnim delom.

5.1.2 Opis aktivnosti po posameznih projektih nalogah in komentar realizacije ukrepov

1. Izvajanje tehnoloških ukrepov za dvig konkurenčne sposobnosti kmetij

Za izvedbo te naloge smo s planom predvideli 23,7% delovnega časa, dejansko pa smo ga porabili 25,4%. Zato smo presegli tudi večino kazalcev kontrolnih indikatorjev. Presegli smo načrtovano tehnološko svetovanje s članki in prikazi, število odvzetih vzorcev, razstave, prikaze tehnologij, agromelioracije in urejanje pašnikov. Zaradi povečanja teh postavk in zmanjšane povpraševanja po nekaterih storitvah pa preostalih aktivnosti nismo mogli izvesti v planiranem obsegu. Tako smo pri predavanjih in tečajih povečali dolžino predavanj in zagotovili več udeležencev. Glavne vsebine izobraževanj so bile teme so bile: uvajanje novih tehnologij, izboljšanje kolobarja na njivah, problematika presežkov organskih gnojil in pojava koruznega hrošča, izboljšanje krmnih obrokov in kvalitete mleka in mesa, prilagajanje novostim v davčni zakonodaji, pomen zavarovanja v kmetijstvu in izvajanje navskrižne skladnosti.

Za pomoč pri uvajanju knjigovodstva FADN za obveznike (skupaj jih je na območju zavoda 150) smo izvajali skupinsko svetovanje na tečajih, zato smo porabili za isto delo manj časa. Z enako metodo smo svetovali tudi pri izbiri najustrežnejšega sistema obdavčitve.

Zaradi pomanjkanja časa in neustrezne ponudbe nismo dosegli planiranega obsega za informativno izobraževanja, za izobraževanja v tujini in za udeležbo na strokovnih posvetih. Zaradi sistemskih težav ne dosegamo obsega sodelovanja s strokovnimi in izobraževalnimi institucijami doma in v tujini.

Po dolгих letih smo povečali obseg dela za izvajanje malih agromelioracij in urejanje pašnikov medtem, ko za druge agrarne operacije ni bilo dovolj interesentov.

Strokovno in tehnološko svetovanje smo izvajali timsko tudi v treh podnalogah:

- Spremljanje podatkov – ključ do odločitve,
- Živinoreja v korak s časom,
- Rastlinska pridelava v korak s časom.

Preglednica 3: Prikaz realizacije kontrolnih indikatorjev po posameznih ukrepih za 1. nalogo: Izvajanje tehnoloških ukrepov za dvig konkurenčne sposobnosti kmetij

šifra	Šifrant ukrepov	kontrolni indikator	program	poročilo	indeks*
A	Svetovanje v zvezi s tehnološkim, gospodarskim in okoljevarstvenim področjem opravljanja kmetijske dejavnosti				
A1	Izobraževanje in usposabljanje				
A1.1	Predavanja	število predavanj	41	36	88
A1.2	Tečaji, krožki, seminarji, delavnice	število tečajev, ...	15	13	87
A1.6	Članki, prispevki, tehnološka navodila	število člankov, ...	96	256	267
A1.7	Brošure, knjige, zborniki	število brošur, knjig, ...	3	4	133
A1.8	Osebnostno svetovanje	število kmetij	2612	2762	106
A1.10	Jemanje vzorcev	število vzorcev	143	249	174
A1.11	Hitri talni in rastlinski N-test	število	35	41	117
A1.12	Gnojilni načrt, bilanca gnojil, pisna navodila za gnojenje	število	683	720	105
A1.15	Izračun krmnega obroka, bilanca krme	število	85	75	88
A1.17	Načrt kolobarja	število	90	65	72
A1.18	Izvajanje nalog opazovalno napovedovalne službe	delež ur	0,00	0,01	
A1.20	Izdelava izračunov za najustreznejši način obdavčitve	število	16	7	44
C3.7	Svetovanje pri vodenju knjigovodstva FADN	število nasvetov	267	138	52
A3	Organizacija in izvedba strokovno pospeševalnih prireditev				
A3.1	Razstave	število	2	2	100
A3.2	Prikazi tehnologij in veščin, vzorčnih objektov, preskusov	število prikazov, ...	7	19	271
A3.4	Organizacija ekskurzij, ogledi sejmov	število	11	2	18
A3.7	Ocenjevanje izdelkov	število ocenjevanj	1	1	100
A3.8	Ostale prireditve	število prireditev	2	0	
A4	Izobraževanje in usposabljanje kmetijskih svetovalcev				
A4.2	Permanentno izobraževanje	delež ur	0,84	0,71	84
A4.3	Informativno izobraževanje	delež ur	0,94	1,10	115
A4.5	Izobraževanje v tujini	delež ur	0,07	0,12	176
A4.6	Ogled strokovnih prireditev, razstav	delež ur	0,56	0,50	89
A4.7	Udeležba na strok. ekskurzijah	delež ur	0,63	0,33	52
A4.8	Kolegiji strokovnih skupin	delež ur	0,85	0,65	75

A4.9	Udeležba na strokovnih posvetih, seminarjih, delavnicah	delež ur	0,63	1,32	207
A4.10	Izobraževanje iz literature in drugih virov	delež ur	1,68	1,61	94
A5	Prenos znanja in izkušenj v prakso in svetovalna orodja				
A5.1	Sodelovanje z znanstvenimi, raziskovalnimi, strokovnimi in izobraževalnimi institucijami doma in v tujini, prenos znanja in izkušenj v prakso	delež ur	0,29	0,47	162
A5.2	Svetovalna orodja	delež ur	0,20	0,02	8
B	Svetovanje in pomoč pri izdelavi razvojnih načrtov				
B1	Kmetijska pridelava in prireja				
B1.2	Tehnološki projekti – novogradnje	število projektov	13	14	108
B1.3	Tehnološki projekti – adaptacije	število projektov	42	40	95
B1.5	Poslovni načrti izven ukrepov kmetijske politike	število p.n.	0	1	
B2	Agrarne operacije, ki jih izvajajo kmetje samo z lastnimi sredstvi				
B2.1	Program agromelioracije	število kmetij	18	34	189
B2.2	Program namakanja	število kmetij	0	1	
B2.4	Program za ureditev pašnika	število kmetij	14	16	114
B2.5	Program naprave ali obnove trajnih nasadov	število kmetij	3	0	
B2.6	Agrarne operacije - ostalo	število kmetij	43	22	51

*V preglednicah izračunani indeksi za posamezne ukrepe so primerjava podatkov v stolpcih poročilo/program, razen pri ukrepih, kjer je kontrolni indikator delež ur. Tam indeksi pomenijo primerjavo ur, ki so bile porabljene za določen ukrep in ur, ki so bile za ta ukrep načrtovane.

2. Spodbujanje pridobivanja dopolnilnega in dodatnega dohodka

Namesto predvidenih 6,9% delovnega časa smo ga za izvedbo te naloge porabili 7,3%. Namen naloge je bil usmerjanje kmetij v dodatne in dopolnilne dejavnosti na podežlju, izboljševanje kvalitete pridelkov in izdelkov ter zagotavljanje večje socialne varnosti kmetov. Izobraževanj z predavanji in tečajih je bilo manj od plana, zato pa smo izvedli veliko več informiranja in izobraževanja z članki, prispevki in tehnološkimi navodili ter osebnim svetovanjem. Določene vsebine izobraževanj iz te naloge so bile vključene tudi v izobraževanja za druge projektne naloge. Za 100% smo presegli ocenjevanja izdelkov. Naše kmetije so samo za ocenjevanje izdelkov za Dobrote slovenskih kmetij na Ptuj prispevale 102 izdelka od katerih so prejele skupaj 66 priznanj in dva znaka kakovosti.

Nadaljevali smo delo z interesnimi skupinami za predelavo mleka, mesa, sadja, lesa in z izvajalci strojnih storitev. Interesentom za izvajanje dopolnilnih dejavnosti smo pomagali pri pridobivanju in preverjanju poklicnih kvalifikacij. Svetovali in pomagali smo pri izdelavi razvojnih načrtov za dopolnilne dejavnosti. Te dejavnosti smo vključevali tudi v programe razvoja podeželja. Zato pa nekaterih drugih postavk nismo mogli realizirati v celoti.

Preglednica 4: Prikaz realizacije kontrolnih indikatorjev po posameznih ukrepih za 2. nalogo: Spodbujanje pridobivanja dopolnilnega in dodatnega dohodka

šifra	Šifrant ukrepov	kontrolni indikator	program	poročilo	indeks*
-------	-----------------	---------------------	---------	----------	---------

A	Svetovanje v zvezi s tehnološkim, gospodarskim in okoljevarstvenim področjem opravljanja kmetijske dejavnosti				
A1	Izobraževanje in usposabljanje kmetov in njihovih družin				
A1.1	Predavanja	število predavanj	17	4	24
A1.2	Tečaji, krožki, seminarji, delavnice	število tečajev, ...	15	8	53
A1.6	Članki, prispevki, tehnološka navodila	število člankov, ...	14	22	157
A1.7	Brošure, knjige, zborniki	število brošur, knjig...	0	0	
A1.8	Osebno svetovanje	število kmetij	315	426	135
A1.10	Jemanje vzorcev	število vzorcev	0	0	
C3.7	Svetovanje pri vodenju knjigovodstva FADN	število nasvetov	5	2	40
A3	Organizacija in izvedba strokovno pospeševalnih prireditvev				
A3.1	Razstave	število	2	0	
A3.2	Prikazi tehnologij in veščin, vzorčnih objektov, preskusov	število prikazov, ...	7	0	
A3.4	Organizacija ekskurzij, ogledi sejmov	število	5	4	80
A3.7	Ocenjevanje izdelkov	število ocenjevanj	7	14	200
A3.8	Ostale prireditve	število prireditvev	9	0	
A4	Izobraževanje in usposabljanje kmetijskih svetovalcev				
A4.2	Permanentno izobraževanje	delež ur	0,14	0,13	97
A4.3	Informativno izobraževanje	delež ur	0,27	0,18	67
A4.5	Izobraževanje v tujini	delež ur	0,00	0,00	
A4.6	Ogled strokovnih prireditvev, razstav	delež ur	0,16	0,07	44
A4.7	Udeležba na strok. ekskurzijah	delež ur	0,14	0,03	19
A4.8	Kolegiji strokovnih skupin	delež ur	0,14	0,16	114
A4.9	Udeležba na strokovnih posvetih, seminarjih, delavnicah	delež ur	0,14	0,35	248
A4.10	Izobraževanje iz literature in drugih virov	delež ur	0,61	0,43	69
A5	Prenos znanja in izkušenj v prakso in svetovalna orodja				
A5.1	Sodelovanje z znanstvenimi, raziskovalnimi, strokovnimi in izobraževalnimi inštitucijami doma in v tujini, prenos znanja in izkušenj v prakso	delež ur	0,11	0,12	108
B	Svetovanje in pomoč pri izdelavi razvojnih načrtov				
B3	Razvoj podeželja - ožje				
B3.4	Strokovna pomoč pri uvajanju blagovnih znamk in projektih trženja	delež ur	0,14	0,14	103
B3.10	Razvoj podeželja - ostalo	delež ur	1,39	1,93	137
B4	Dopolnilne dejavnosti				
B4.2	Tehnološki projekti – novogradnje	število projektov	5	6	120
B4.3	Tehnološki projekti – adaptacije	število projektov	3	0	
B4.5	Poslovni načrti izven ukrepov kmetijske politike	število p.n.	0	0	

*V preglednicah izračunani indeksi za posamezne ukrepe so primerjava podatkov v stolpcih poročilo/program, razen pri ukrepih, kjer je kontrolni indikator delež ur. Tam indeksi pomenijo primerjavo ur, ki so bile porabljene za določen ukrep in ur, ki so bile za ta ukrep načrtovane.

3. Izvajanje ukrepov kmetijske politike

Ta naloga je po porabi časa in po zahtevnosti najobsežnejša. Za njeno izvedbo smo planirali 53,5% časa. Zaradi dobrega delovanja aplikacije za vnos vlog in manjših sprememb v kmetijski politik pa smo za izvedbo te naloge porabili le 50,0% delovnega časa. Poleg programiranih nalog smo izvajali tudi vse spremembe v kmetijski politiki, ki so nastale med letom. O ukrepih kmetijske politike smo informirali kmete na 81 različnih izobraževanjih. Število predavanj je bilo sicer manjše od plana, po trajanju predavanj in po številu udeležencev pa smo plan dosegli. Samo za ukrepe KOP in SKOP smo izvedli 67 izobraževanj (večina v trajanju po 4. ure) in 3608 udeležencem izdali potrdila o udeležbi. Število pripravljenih člankov je bilo večje od plana, zato pa je bilo potrebnega manj osebne svetovanja.

Skoraj v celoti smo izvedli svetovanje iz navzkrižne skladnosti. Izvedli smo izobraževanja o pogojih navzkrižne skladnosti. Vsebine iz navzkrižne skladnosti smo vključevali v vse izobraževalne vsebine in v osebno svetovanje pri vseh nalogah. Zaradi premajhnega števila prijav kmetov pa nismo dosegli načrtovanega števila obiskov kmetij v zvezi z izvajanjem zahtev navzkrižne skladnosti. Obiskali smo 218 kmetij, kar je več kot v predhodnem letu.

Uspešno smo izvedli vse postopke za svetovanje in vnos zbirnih vlog. Vnesli smo 3977 vlog, večini vlagateljev smo pomagali pri pripravi vlog. Številnim smo pri tem tudi svetovali najboljši nabor ukrepov in pogoje za posamezne ukrepe. V ukrepe KOP in SKOP je vključenih 1746 kmetij. Zahtevke za bike in vole smo pomagali vložiti 1393 kmetijam, 1180 kmetijam pa za ekstenzivno rejo ženskih živali.

Svetovali smo pri odpravljanju napak, pri tolmačenju odločb in pripravi obrazložitve sledenja ter uveljavljanju plačilnih pravic. Zaradi neizdanih odločb za plačilne pravice v času vlaganja zbirnih vlog je bil obseg časa potrebnega za dopolnitve vlog za 70% večji od plana.

Na razpise za investicije po PRP smo pripravili vlagateljem 31 vlog. Poleg tega smo pripravili še 29 vlog za mlade prevzemnike kmetij in dve za zgodnje upokojevanje. Za ta razpis je bilo zaradi spremenjenih pogojev (višja starost za vstop) manj vlog kot smo planirali.

V vzorcu za FADN knjigovodstvo imamo vključenih 94 kmetij, kar je več kot je naš delež. Vsem kmetijam smo pomagali pri izdelavi letnega popisa in spremljali oddajanje njihovih mesečnih poročil. Zaradi povečanega obsega navedenih nalog nekaterih manjših postavk ni bilo možno v celoti realizirati.

Preglednica 5: Prikaz realizacije kontrolnih indikatorjev po posameznih ukrepih za 3. nalogo: Izvajanje ukrepov kmetijske politike

šifra	Šifrant ukrepov	kontrolni indikator	program	poročilo	indeks*
A	Svetovanje v zvezi s tehnološkim, gospodarskim in okoljevarstvenim področjem opravljanja kmetijske dejavnosti				
A1	Izobraževanje in usposabljanje in informiranje kmetov in njihovih družin				
A1.1	Predavanja	št. predavanj	92	68	74
A1.2	Tečaji, krožki, seminarji, delavnice	št. tečajev,...	7	13	186
A1.6	Članki, prispevki, tehnološka navodila	št. člankov, ...	57	77	135
A1.7	Brošure, knjige, zborniki	št. brošur, knjig...	2	0	
A1.8	Osebno svetovanje	št. kmetij	4281	3272	76
A1.9	Informiranje in osebno svetovanje v zvezi s 1. in 3. osjo PRP	št. kmetij	385	702	182

A1.19	Obisk kmetije v zvezi z izvajanjem zahtev NS na poziv kmeta	št. kmetij	282	218	77
A3	Organizacija in izvedba strokovno pospeševalnih prireditev				
A3.2	Prikazi tehnologij in veščin, vzorčnih objektov, preskusov	št. prikazov, ...	6	4	67
A4	Izobraževanje in usposabljanje kmetijskih svetovalcev				
A4.2	Permanentno izobraževanje	delež ur	0,00	0,19	
A4.3	Informativno izobraževanje	delež ur	1,99	0,77	38
A4.5	Izobraževanje v tujini	delež ur	0,00	0,00	
A4.8	Kolegiji strokovnih skupin	delež ur	0,26	0,33	128
A4.9	Udeležba na strokovnih posvetih, seminarjih, delavnicah	delež ur	0,42	0,61	145
A4.10	Izobraževanje iz literature in drugih virov	delež ur	2,51	2,80	110
A5	Prenos znanja in izkušenj v prakso in svetovalna orodja				
A5.1	Sodelovanje z znanstvenimi, raziskovalnimi, strokovnimi in izobraževalnimi inštitucijami doma in v tujini, prenos znanja in izkušenj v prakso	delež ur	0,10	0,14	143
B	Svetovanje in pomoč pri izdelavi razvojnih načrtov				
B1	Kmetijska pridelava in prireja				
B1.5	Poslovni načrti - svetovanje pri pripravi	število	49	41	84
B1.7	Svetovanje pri pripravi zahtevka za izplačilo	število	51	38	75
B1.9	Priprava programov sanacij	št. programov	1	4	400
B2	Agrarne operacije				
B2.1	Program agromelioracije	št. kmetij	1	7	700
B2.2	Program namakanja	št. kmetij	1	0	
B2.3	Komasacije	št. kmetij	0	0	
B2.4	Program za ureditev pašnika	št. kmetij	0	1	
B2.5	Program naprave ali obnove trajnih nasadov	št. kmetij	0	1	
B2.6	Agrarne operacije - ostalo	št. kmetij	0	13	
B4	Dopolnilne dejavnosti				
B4.5	Poslovni načrti - svetovanje pri pripravi	število	10	12	120
B4.7	Svetovanje pri pripravi zahtevka za izplačilo	število	4	13	325
C	Svetovanje in pomoč pri uveljavljanju ukrepov kmetijske politike				
C2	Svetovanje pri izp. obrazcev v okviru SKOP, IP, trošarine in vlog ter obrazcev za proizvodno vezana plačila...				
C2.1	Svetovanje pri izpolnjevanju vlog in obrazcev za proizvodno vezana plačila	število obrazcev	3109	4385	141
C2.2	svetovanje pri izpolnjevanju obrazcev za trošarine	število obrazcev	86	51	59
C2.3	Svetovanje pri izpolnjevanju obrazcev SKOP/KOP	število obrazcev	78	18	23
C2.5	Svetovanje pri izpolnjevanju obrazcev v primeru naravnih nesreč	število obrazcev	51	4	8

C2.6	svetovanje pri izpolnjevanju obrazcev - ostali obrazci	število obrazcev	104	263	253
C3	Pomoč pri pripravi vlog in dokumentacije za subvencije				
C3.3	Pomoč pri izpolnjevanju zbirnih vlog	število vlog	3339	3688	110
C3.5	Vnos vlog	število vlog	3314	3977	120
C3.6	Svetovanje pri odpravljanju napak, dopolnitve, preveritve	število vlog	618	1051	170
C3.7	Svetovanje pri vodenju knjigovodstva FADN	število nasvetov	219	79	36
E	Svetovanje na področju kmetijskih in s kmetijstvom povezanih predpisov				
E1	Priprava predlogov in mnenj za ukrepe in predpise na področju kmetijske politike (zakoni, uredbe, pravilniki, subvencije)	delež ur	0,37	6,00	159
E2	Strokovna pomoč komisijam in odborom pri uveljavljanju ukrepov kmetijske politike (tudi na nivoju lokalnih skupnosti)	delež ur	0,57	15,00	133
F	Ostale aktivnosti				
F1	Izdelava poročil	delež ur	0,69	0,38	55
F2	Načrtovanje projektov	delež ur	0,07	0,31	430
F3	Vodenje projektov	delež ur	0,14	0,26	179
F6	Ukrepi po dogovoru z MKGP	delež ur	0,05	0,12	239
F7	Sodelovanje pri delu državnih in drugih organov	delež ur	0,27	0,84	310
G	Druge naloge v okviru javne službe				
G1	Posebne storitve individualnim uporabnikom				
G1.1	Poslovni načrti - izdelava	število p.n.	28	31	111
G1.4	Pomoč pri pripravi vloge za investicije	število vlog	86	66	77
G3.11	Priprava vloge za ukrep mladega prevzemnika	število vlog	37	54	146
G3.12	priprava vloge za ukrep zgodnje upokojevanje	število vlog	7	2	29
G3	Izvajanje programov državnega pomena po posebnih pogodbah				
G3.2	Statistični popisi in ocene	delež ur	0,34	0,20	57
G3.3	Ocene škode po naravnih nesrečah	delež ur	0,41	0,18	44

*V preglednicah izračunani indeksi za posamezne ukrepe so primerjava podatkov v stolpcih poročilo/program, razen pri ukrepih, kjer je kontrolni indikator delež ur. Tam indeksi pomenijo primerjavo ur, ki so bile porabljene za določen ukrep in ur, ki so bile za ta ukrep načrtovane.

4. Združevanje in povezovanje na podeželju

Delavci oddelka smo opravljali delo strokovnih tajnikov društev: govedorejska društva (3), društva rejcev drobnice (3), strojni krožki (2), sadjarsko društvo, združenje ekoloških kmetij. Pomagali smo skoraj stotim pašnim in agrarnim skupnostim pri izrabi planinskih pašnikov. Svetovalke za kmečko družino in dopolnilne dejavnosti so bile mentorice enajstih društev podeželskih žena in treh društev podeželske mladine. Izvedli smo njihov program strokovnega izobraževanja. Prek društev smo izvajali tudi obsežno informiranje o ukrepih kmetijske politike, o novostih v posameznih proizvodnih usmeritvah in o izpolnjevanju pogojev navzkrižne skladnosti. Pomagali smo pri izvedbi tradicionalnih prireditev (kviz Mladi in kmetijstvo na Blejski Dobravi, srečanje kmetov treh dežel na avstrijskem Koroškem, srečanje kmetov na Blegošu, srečanje članic DPŽ Gorenjske itd). Obseg tega dela je bil večji od planiranega, zato pa je realizacija drugih nalog manjša od plana.

Sodelovali smo tudi z obema lokalnima akcijskima skupinama za Gorenjsko.

Strokovno delo za društva (predavanja, tečaji članki, osebno svetovanje) smo vključevali tudi v prve tri naloge, zato je v tej nalogi realizacija nižja od plana. Za izvajanje te naloge smo skupaj porabili 9,9% delovnega časa, kar je za 0,6 odstotnih točk več od plana.

Preglednica 6: Prikaz realizacije kontrolnih indikatorjev po posameznih ukrepih za 4. nalogo: Združevanje in povezovanje na podeželju

šifra	Šifrant ukrepov	kontrolni indikator	program	poročilo	indeks*
A	Svetovanje v zvezi s tehnološkim, gospodarskim in okoljevarstvenim področjem opravljanja kmetijske dejavnosti				
A1	Izobraževanje in usposabljanje kmetov in njihovih družin				
A1.1	Predavanja	število predavanj	30	18	60
A1.2	Tečaji, krožki, seminarji, delavnice	število tečajev, ...	69	35	51
A1.6	Članki, prispevki	število člankov, ...	11	6	55
A1.8	Osebnostno svetovanje	št. kmetij	57	25	44
A3	Organizacija in izvedba društvenih prireditvev				
A3.1	Razstave	število	3	0	
A3.4	Organizacija ekskurzij	število	18	13	72
A3.8	Ostale prireditve	število prireditvev	31	18	58
A4	Izobraževanje in usposabljanje kmetijskih svetovalcev				
A4.3	Informativno izobraževanje	delež ur	0,14	0,20	134
A4.5	Izobraževanje v tujini	delež ur	0,00	0,00	
A4.7	Udeležba na strok. ekskurzijah	delež ur	0,10	0,10	99
A4.8	Strokovni kolegiji	delež ur	0,11	0,02	21
A4.9	Udeležba na strokovnih posvetih, seminarjih, delavnicah	delež ur	0,14	0,17	121
A4.10	Izobraževanje iz literature in drugih virov	delež ur	0,26	0,08	30
A5	Prenos znanja in izkušenj v prakso ter svetovalna orodja				
A5.1	Sodelovanje z znanstvenimi, raziskovalnimi, strokovnimi in izobraževalnimi institucijami doma in v tujini, prenos znanja in izkušenj v prakso	delež ur	0,09	0,07	82
B	Svetovanje in pomoč pri izdelavi razvojnih načrtov				
B3	Razvoj podeželja - ožje				
B3.2	Vzpostavljane lokalnih partnerstev	delež ur	0,12	0,06	51
B3.3	Zbiranje podatkov in analize stanja	delež ur	0,33	0,11	32
B3.4	Strokovna pomoč pri uvajanju blagovnih znamk in projektih trženja	delež ur	0,11	0,00	
B3.10	Razvoj podeželja - ostalo	delež ur	0,82	0,63	76
D	Svetovanje in pomoč pri organizaciji in delovanju rejskih organizacij, organizacij pridelovalcev in drugih oblik proizvodnega in interesnega združevanja kmetijskih pridelovalcev				
D1	Strokovna pomoč pri organiziranju različnih oblik združevanja	delež ur	0,00	0,00	

D2	Strokovna pomoč pri delovanju naštetih oblik združevanja				
D2.2	Društva, združenja, zveze društev	delež ur	3,08	4,23	136
D2.3	Zadruge	delež ur	0,21	0,16	75
D2.4	GIZ	delež ur	0,00	0,00	
D2.5	Ostale oblike združevanja	delež ur	0,68	0,33	48
D2.6	Organizacije proizvajalcev	delež ur	0,00	0,11	
E	Svetovanje na področju kmetijskih in s kmetijstvom povezanih predpisov				
E2	Strokovna pomoč komisijam in odborom pri uveljavljanju ukrepov kmetijske politike (tudi na nivoju lokalnih skupnosti)	delež ur	0,35	0,29	82
F	Ostale aktivnosti				
F7	Sodelovanje pri delu državnih in drugih organov	delež ur	0,16	0,12	74

*V preglednicah izračunani indeksi za posamezne ukrepe so primerjava podatkov v stolpcih poročilo/program, razen pri ukrepih, kjer je kontrolni indikator delež ur. Tam indeksi pomenijo primerjavo ur, ki so bile porabljene za določen ukrep in ur, ki so bile za ta ukrep načrtovane.

Drugi projekti in aktivnosti

V povečanem obsegu smo izvajali tudi druge projekte in aktivnosti, ki niso predmet javne službe.

Po pogodbi smo za SURS izvajali ocenjevanje rastlinske pridelave. Za potrebe OPN in vlog kmetov na občinske razpise smo pripravili kar 98% več mnenj kot smo planirali. Zaradi ponovne uvedbe obnovitvenih tečajev smo izvedli 15 obnovitvenih in 4 osnovne tečaje za izvajalce ukrepov FFS. Zato je bila poraba časa večja od plana. Več je bilo tudi svetovanja pri pripravi vlog za NPK in sodelovanja v komisijah za ocenjevanje NPK.

Zaradi zmanjševanja občinskih sredstev za izobraževanje je bil obseg izobraževanj za občine manjši. Izvedli smo en 45 urni tečaj za pridobitev NPK za poklic živinorejca, ki se ga je udeležilo 24 slušateljev.

Sodelovali smo pri izvajanju treh projektov pridobljenih na razpisih:

Nosilci projekta LAS: Študija možnosti vzpostavitve klavnice za drobnico

Partnerji v projektu LAS: Dodana vrednost podeželja

Partnerji v projektu Slo /A- Karavanke prihodnost EU.

Preglednica 7: Prikaz realizacije kontrolnih indikatorjev: Drugi projekti in aktivnosti

šifra	šifrant ukrepov	kontrolni indikator	program	poročilo	indeks*
G	Druge naloge, ki niso javna služba				
G1	Posebne storitve individualnim uporabnikom				
G1.5	Strokovna mnenja, potrdila, ...	število mnenj	148	293	198
G1.6	Razne cenitve	število cenitev	3	0	
		število izjav			
G1.10	Varnost in zdravje pri delu - izdelava izjave		0	0	
		število predavanj	0	17	
		delež ur			
G1.13	Svetovanje pooblaščenega svetovalca z licenco pri pripravi portfolia za NPK in sodelovanje v komisijah		0,18	0,23	126
G3	Izvajanje programov državnega pomena po posebnih pogodbah				
		število			
G3.7	Strokovne ekspertize pri pripravi prostorskih programov		2	9	450
G3.9	Tečaji za uporabnike FFS	število tečajev	18	19	106

G3.10	NATURA 2000	delež ur	0,00	0,00	
G4	Ostale aktivnosti po posebnih pogodbah				
G4.1	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	1,80	0,90	50
G4.2	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	1,10	0,23	21
G4.3	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	0,79	0,00	
G4.4	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	0,96	0,00	
G4.5	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	0,08	0,00	
G4.6	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	0,56	0,00	
G4.7	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G4.8	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G4.9	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G4.10	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	0,00	0,01	
G4.11	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G4.12	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G4.13	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G4.14	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G4.15	Ime aktivnosti - dogovorjena v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G5	Projekti dobljeni na javnih razpisih				
G5.1	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	1,63	
G5.2	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	1,42	
G5.3	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	0,22	
G5.4	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	0,08	
G5.5	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G5.6	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G5.7	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G5.8	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G5.9	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G5.10	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G5.11	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G5.12	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G5.13	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G5.14	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	0,00	
G5.15	Ime projekta - dogovorjen v oddelku	delež ur	0,00	0,00	

*V preglednicah izračunani indeksi za posamezne ukrepe so primerjava podatkov v stolpcih poročilo/program, razen pri ukrepih, kjer je kontrolni indikator delež ur. Tam indeksi pomenijo primerjavo ur, ki so bile porabljene za določen ukrep in ur, ki so bile za ta ukrep načrtovane.

Izvajalci programa

Vodja oddelka: 1

Svetovalci specialisti: 5

Svetovalke za delo s kmečko družino in dopolnilne dejavnosti: 3

Terenski svetovalci: 13

Za izvedbo elektronskega vnosa in tehničnih opravil smo zagotovili pomoč zunanjih sodelavcev.

5.2 Oddelek za živinorejo

V letu 2009 je bilo na proračunskih postavkah 5406 in 1328 zaposlenih 17 delovnih moči. Na področju izvajanja strokovnih nalog v govedoreji v letu 2009, nekaterih nalog nismo uspeli opraviti v planiranem številu in smo jih nadomestili z povečanim številom opravljenih nalog kontrole mlečnosti.

Govedoreja

Na Gorenjskem je govedoreja še vedno glavna kmetijska panoga. Po podatkih Kmetijskega inštituta Slovenije je na Gorenjskem še 3.377 kmetijskih gospodarstev, ki redijo 49.743 glav govedi, kar predstavlja 11 odstotkov od slovenskega staleža. Na 2.727 kmetijskih gospodarstvih redijo 19.313 krav, od tega 14.846 krav molznic, ostalo predstavljajo krave dojilje.

Zaradi usmerjenosti kmetij v intenzivno tržno prirejo, se število kontroliranih krav na kmetijo povečuje, predvsem v kontroliranih rejah, saj se je v zadnjih dveh letih število krav povečalo skoraj za 1.000 pri istem številu kmetij. Na Gorenjskem je v primerjavi s Slovenijo število krav v kontroli na kmetijo večje za 8,69 krave in znaša trenutno 26,3 krave (preglednica 1). V kontrolo prireje mleka po referenčni metodi AT4 je vključeno kar 71,6 odstotka krav, od katerih se oddaja mleko v mlekarno.

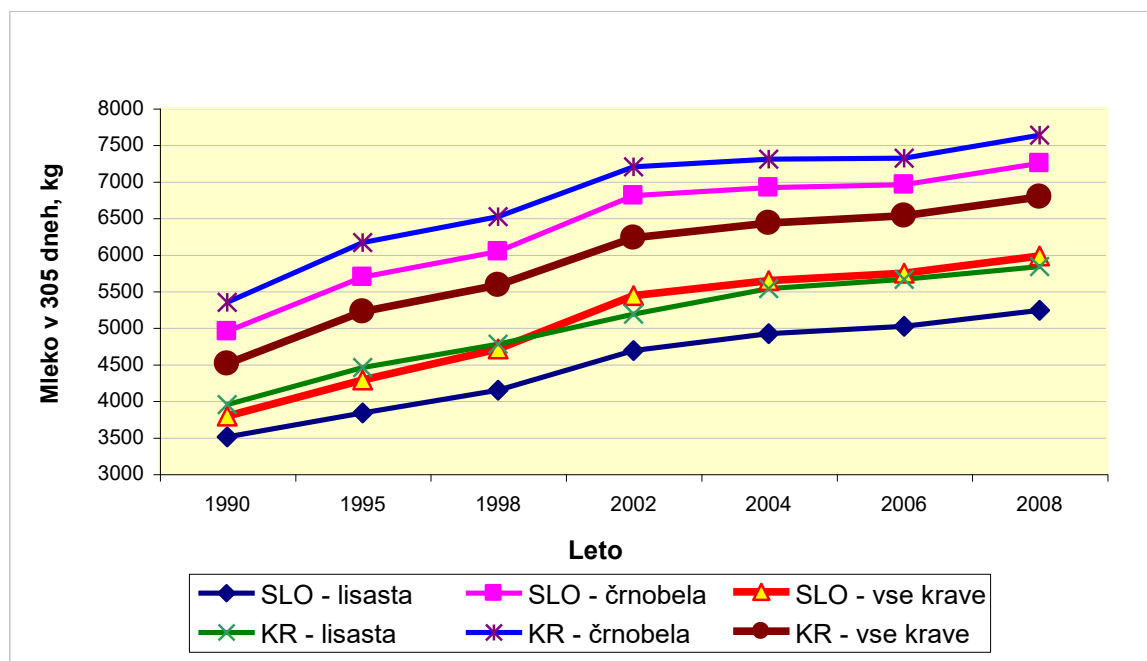
Preglednica 1: Število čred in krav v kontroli na Gorenjskem

Leto kontrole	Število kontr. čred	Število kontr. krav	Št. kontr. krav/kmetijo
1990	373	4.868	13,1
1995	373	5.932	15,9
2000	374	7.774	20,8
2002	388	8.662	22,3
2004	393	9.358	23,8
2006	408	9.873	24,2
2009	408	10.759	26,3

Povprečna mlečnost na gorenjskih kmetijah iz leta v leto narašča (preglednica 2), hkrati pa se izboljšuje tudi količina beljakovin in maščob v mleku. Na sliki 1 pa je prikazana mlečnost kontroliranih krav na kmetijah v obdobju 1990 do 2008. Iz slike 1 je razvidno, kakšen je bil trend povečevanja mlečnosti v zadnjih 18 letih v Sloveniji in na Gorenjskem, ter kako se je spreminjala in povečevala mlečnost v standardni laktaciji pri kravah lisaste ter črno-bele pasme na kmetijah, tako na območju zavoda Kranj kot tudi v slovenskem merilu. Vidimo, da se mlečnost krav v standardni laktaciji na Gorenjskem vsa leta dviguje in je nad slovenskim povprečjem pri obeh pasmah.

Preglednica 2: Povprečna mlečnost kontroliranih krav **na kmetijah** na Gorenjskem v standardni laktaciji (v 305 dneh) v obdobju 1990–2008

Leto	Štev. lakt.	Mleko kg	Mašč. kg	Mašč. %	Beljak. kg	Beljak. %
1990	3.463	4.509	172,1	3,82	-	-
1995	4.068	5.219	207,2	3,97	168,6	3,23
2000	5.042	5.921	245,1	4,14	197,2	3,33
2003	6.865	6.249	256,5	4,10	205,1	3,28
2005	8.339	6.413	265	4,13	208,3	3,25
2008	9.219	6.789	278,4	4,10	221,2	3,26



Slika 1: Primerjava povprečne mlečnosti v standardni laktaciji kontroliranih krav lisaste in črno-bele pasme na kmetijah v Sloveniji in na Gorenjskem v obdobju 1990 do 2008

V letih 1995 do 2008 se je povečala povprečna mlečnost v standardni laktaciji pri obeh pasmah in sicer za 1.1382 kg pri lisasti pasmi ter za 1.467 kg pri črno-beli pasmi (pri lisasti pasmi so vključene tudi krave, ki so oplemenjene z rdečim holsteinom). Trend intenzivnega naraščanja mlečnosti je opazen predvsem v obdobju, ko so rejci želeli doseči čim višje izhodišče za pridobitev mlečnih kvot. V tem času se je izboljšala tudi vsebnost mleka (preglednica 3). V letu 2008 je povprečna mlečnost v standardni laktaciji pri čisti lisasti pasmi 5.340 kg mleka (338 kg mleka nad slovenskim povprečjem), pri kravah, ki pa imajo večji delež rdečega holsteina pa 6.314 kg mleka (623 kg mleka nad slovenskim povprečjem).

Preglednica 3: Povprečna mlečnost kontroliranih krav **na kmetijah** na Gorenjskem v standardni laktaciji (v 305 dneh) po pasmah

Leto	Lisasta pasma				Rjava pasma				Črno-bela pasma			
	Štev. lakt.	Mleko kg	Mašč. %	Belj. %	Štev. lakt.	Mleko kg	Mašč. %	Belj. %	Štev. lakt.	Mleko kg	Mašč. %	Belj. %
1995 ^{a)}	2.175	4.463	3,96	3,27	17	4.479	3,83	3,17	1.743	6.183	3,98	3,19
2000 ^{b)}	2.466	4.992	4,17	3,40	36	5.312	4,16	3,42	2.362	6.925	4,12	3,28
2003 ^{c)}	2.855	5.195	4,12	3,36	33	5.105	4,20	3,35	3.501	7.153	4,10	3,24
2008 ^{d)}	3.929	5.838	4,15	3,31	60	5.545	4,33	3,30	4.980	7.588	4,07	3,22

V preteklosti je bil na Gorenjskem trend križanje lisaste pasme z rdečim holsteinom in zamenjava lisaste pasme s črno belo, predvsem v rejah, ki so usmerjene v tržno prirejo. Vzrok je bil predvsem v želji povečanja prireje mleka v čredah. Na eni strani so posamične kmetije v zadnjih letih spremenile pasemsko strukturo črede v prid črno bele pasme, na drugi strani pa so se zlasti hribovske kmetije osredotočile na lisasto pasmo in so prenehale uporabljati za osemenjevanje plemenic plemenske bike pasme rdeči holstein in montebiliard. Domnevamo, da bodo rejci krav lisaste pasme v prihodnje bolj sledili rejskemu programu za lisasto pasmo, ki temelji na reji čiste pasme. Trenutno razmerje po pasmah je prikazano v preglednici 4.

Preglednica 4: Število krav v kontroli prireje po pasmah na Gorenjskem v obdobju 1980 - 2010

Leto	Rjava	Lisasta	Črnobela	Križanke	Skupaj
1980	172	2.285	1.446	136	4.039
1990	20	2.370	2.388	90	4.868
2005	48	3.900	5.223	187	9.358
2006	53	4.029	5.603	195	9.880
2010	60	3.362	6291	1046	10.759

Drobnica

Rejci, ki so vključeni v kontrolo prireje pri drobnici morajo rediti pasmo ovc ali koz, ki je določena z rejским programom za drobnico. Kontrola proizvodnosti pri drobnici je usmerjena v kontrolo koz (srnasta in sanska koza) ter na kontrolo pitovnih lastnosti pri mesnih pasmah (jezersko-solčavska ovca, burska koza). Trenutni obseg tropov in živali vključenih v kontrolo prireje pri drobnici je prikazan v spodnji tabeli in je podoben kot v letu 2007.

Preglednica 5: Število tropov in števila ter vrsta živali v kontroli prireje mleka in mesa v letu na Gorenjskem 2010

	Štev. tropov v kontroli prireje mesa	Število živali	Štev. tropov v kontroli prireje mleka	Število živali	Število živali
Ovc	33	1614	0	0	1614
Koz	7	47	3	206	253
Skupaj	40	1661	3	206	1867

Število živorojenih rojenih jagnjet/kozličev na ovco/kozo letno se je poslabšalo v zadnjih letih, kar vplivajo v večji meri okoliški dejavniki (suša, plenilci,...), v kontrolo porekla in proizvodnje pa je vključeno približno 34 odstotkov rejcev, ki imajo ekološko rejo (preglednica 6).

Preglednica 6: Število rojenih jagnjet na ovco na leto v tropih v kontroli porekla in proizvodnje v Sloveniji

Leto	Št. roj. jag./ovco/leto	Št. roj. Koz./kozo/leto
2000	1,89	1,8
2004	1,71	1,67
2008	1,61	1,66

Ravno tako imajo pri nihanju prireje mleka velik vpliv okoliški dejavniki, kot so vpliv sezone, vpliv rejca in prehrane (predvsem slabše osnovne krme v zimskem obdobju), (preglednica 7).

Preglednica 7: Povprečna mlečnost in vsebnost maščobe mlečnih pasem ovc in koz v kontroli proizvodnje v Sloveniji

Leto	Kg mleka-ovce	% tolšče-ovce	Kg mleka-koze	% tolšče-koze
2000	201	6	494	3,1
2004	219	6,4	487	3,4
2008	224	6,3	496	3,3

V prihodnje je pomembno na Gorenjskem posvetiti pozornost tudi oživiljanju reje avtohtonih pasem (jezersko solčavskih ovc) predvsem na območju visokogorskih kmetij in njihovih planin, s ciljem ohranitve poseljenosti demografsko ogroženih visokogorskih predelov in s tem ohranjanje kulturne

krajine. Glavna naloga službe v prihodnje je izboljšanje proizvodnih lastnosti (prireja mesa in mleka ter plodnost).

Označevanje in registracija

Pri označevanju in registraciji se iz leta v leto število živali zmanjšuje, kar vidimo v spodnji tabeli (preglednica 8). Vedno več rejcev se odloča, da bodo sami označevali in celo registrirali živali. V zadnjem letu se je število označitev iz strani kontrolorjev zmanjšalo za 884, hkrati pa se dvigujejo materialni stroški na označeno žival. Ravno tako pa upada tudi število registriranih živali.

Preglednica 8: Gibanje števila označitev, registracij in dvojnikov v obdobju 2004-2009

Leto	št. označ.	št. regist.	št dvojniki
2004	11.470	12.683	1.559
2005	12.177	12.626	1.964
2006	11.116	12.069	2.066
2007	9.528	10.418	1.973
2008	8.621	9.519	1.132
2009	7.737	8.482	1.309

V nadaljevanju sledi tabelarni prikaz primerjave fizični in finančni prikaz podatkov o opravljenih nalogah za leto 2009 v odnosu z načrtovanimi.

Preglednica 9: Letno poročilo o opravljenem delu na področju živinoreje - govedoreja - kontrola proizvodnosti p.p. 5406 v leti 2009

[illegible]

Strokovno izpopolnjevanje izvajalcev javne službe strokovnih nalog v živinoreji	18,00	900,00	18,00	900,00	18,00	900,00	100,00	100,00	100,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKUPAJ	154.757,00	463.000,98	163.934,00	486.738,57	154.421,74	463.000,98	105,93	105,13	100,00

V letu 2009 na področju govedoreje iz p.p. 5406 je bil indeks realizacija /plan število nalog in vrednost nalog presežen za 5 odstotkov. Povečanje je predvsem posledica intenziviranja tržne prireje znotraj obstoječih rej. Rejci so z padcem cene odkupljenega mleka poskušali nadomestiti izgubo z povečanjem števila krav molznic, kar je posledica povečanja števila kontroliranih krav. V letu 2009 se trend označevanja in registracije iz strani rejcev in veterinarske službe nadaljuje, zato je posledično zmanjšano število nalog preverjanje porekla (96 odstotna realizacija) in biološkega testa (95,7 realizacija). Ocenjevanje lastnosti zunajosti, ocena in odbira plemenjakov, spremljanje molznosti in načrtno parjenje je bilo opravljeno v predvidenem obsegu. Število o semenitev se je na našem območju v letu 2009 ponovno močno povečalo in sicer za 10,9 odstotka. Število kontrol pri nadkontroli je bilo preseženo za 5 odstotkov. Nadkontrole so bile opravljene predvsem na večjih kmetijah. Pri oceni in odbiru plemenic se je prvič zgodilo, da ni bilo relizirano predvideno število odbranih bikovskih mater. Vzrok je bil predvsem pri odbiru bikovskih mater lisaste pasme, ker živali z večjim deležem tuje krvi niso prišle v ožji izbor. Tako kot vsako leto tudi letos nismo uspeli popolnoma realizirati število nalog preizkušanje potomcev, realizacija je bila le 88 odstotna. Težave so vsako leto iste: nekonkurenčna odkupna cena telet. V letu 2009 so vsi delavci obiskali predvidena strokovna izpopolnjevanja za izvajalce javne službe strokovnih nalog v živinoreji. Naloge iz področja prireje mesa na našem zavodu ne izvajamo. Število nalog, ki jih nismo izvedli v planiranem številu smo nadomestili z številom kontrol mlečnosti v redni kontroli.

Preglednica 10: Letno poročilo o opravljenem delu na področju živinoreje drobnica - selekcija, rodovništvo in reprodukcija p.p. 5406 v letu 2009

Naloga	Planirane naloge 2009		Dejansko opravljene naloge 2009		Izplačilo 2009		Indeks 2009	Indeks 2009	Indeks 2009
	število	vrednost	število	vrednost	število	vrednost	realizacija / plan (št. nalog)	realizacija / plan (vrednost)	izplačilo / plan (vrednost)
Kontrola reprodukcije	1.299	4.715,4	1.529	5.550,3	1.299	4.715,4	117,71	117,71	100,00
Odbira in sprejem plemenskih živali v rodovniško knjigo	410	1.578,5	412	1.586,2	410	1.578,5	100,49	100,49	100,00
Selekcija	0	0,0	0	0,0	0	0,0			
Preverjanje porekla	1.600	4.768,0	1.826	5.441,5	1.600	4.768,0	114,13	114,13	100,00
Rastnost	1.001	3.943,9	1.145	4.511,3	1.001	3.943,9	114,39	114,39	100,00
Kontrola mlečnosti	921	6.658,8	965	6.977,0	921	6.658,8	104,78	104,78	100,00
Strokovno izpopolnjevanje izvajalcev J.S. strokovnih nalog v živinoreji	5	250	5	250	5	250	100,00	100,00	100,00
SKUPAJ	5.236,00	21.914,64	5.882,00	24.316,20	5.236,00	21.914,64	112,34	110,96	100,00

Na področju strokovnih nalog pri reji drobnice , p.p. 5406 opravljamo samo dela in naloge na področju kontrole prireje mleka in mesa, medtem ko dela in naloge na področju selekcije ne opravljamo. V letu 2009 smo uspeli doseči celotno število načrtovanih nalog. Planirano število in vrednost nalog smo presegli za 11 odstotkov. Največji presežek smo imeli pri številu opravljenih kontrol reprodukcije (realizacija 117 odstotna), sledi pa preverjanje porekla in rastnost (realizacije 114 odstotna). Pri kontroli drobnice imamo lahko zelo velika letna nihanja posameznih nalog. Število nalog se je povečalo predvsem v zadnjih mesecih. Odbira in sprejemanje živali v rodovniško knjigo in kontrola mlečnosti je bilo v izvedena v planiranem številu. Vsi delavci so se izobraževali po programu.

Preglednica 11: Letno poročilo o opravljenih nalogah na področju označevanja in registracija živali

STORITEV	Planirane naloge 2009		Dejansko opravljene naloge 2009		Indeks 2009 realizacija / plan (št. nalog)	Indeks 2009 realizacija / plan (vrednost)
	število	vrednost	število	vrednost		
Govedo						
Označitev živali	7.310,00	21.930,00	7.316,00	21.948,00	100,08	100,08
Registracija živali *	10.665,00	13.864,50	8.486,00	11.031,80	79,57	79,57
Aplikacija dvojnika ušesne znamke	1.086,00	3.258,00	1.259,00	3.777,00	115,93	115,93
Drobnica						
Označitev drobnice z ušesno znamko	450,00	337,50	274,00	205,50	60,89	60,89
Prašiči						
Označitev z ušesno znamko	0,00					
Označitev s tetoviranjem	0,00					
Skupne storitve						
Prodaja rednih in nadomestnih ušesnih znamk		13.784,00		15.361,50		111,44
Proizvodnja in distribucija rednih in nadomestnih ušesnih znamk (KGZ NG)	0,00					
Registracija staleža drobnice in prašičev *	50,00	37,50	18,00	13,50	36,00	36,00
Pregled gospodarstva na zahtevo MKGP *	15,00	62,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravljanje drugih storitev določenih v sklepu MKGP	0,00	50,10	0,00	25,01		
Potrjevanje zahtevkov za uveljavljanje premij	125,00	625,23	130,00	650,24	104,00	104,00
Skupaj govedo+drobnica+prašiči+skupne storitve	19.701,00	53.949,38	17.483,00	53.012,55	88,74	98,26

Iz področja označevanja in registracije smo Indeks realizacija/vrednost naloge opravili skoraj 100 odstotno, kar pomeni, da je bil plan izdelan dokaj realno. V preteklem letu se je nad pričakovanji povečala prodaja rednih in nadomestnih ušesnih znamk, za 11,44 odstotka. Vzrok je predvsem v nakupu ušesnih znamk v začetku leta 2009 iz strani rejcev, ki bodo sami označevali in registrirali svoje živali, posledično pa je to vplivalo na zmanjšanje dohodka pri registraciji živali za 20,43 odstotka in označitev drobnice z ušesno znamko iz strani kontrolorja za 39,11 odstotka. Realizacija števila registracij staleža drobnice je bilo majhna in sicer samo 36 odstotna, iz strani MKGP-a pa tudi nismo dobili nobenega zahtevka za pregled gospodarstva. Število označitev in označitve aplikacije dvojnika ušesne znamke pa je bilo nad predvidenim številom. Za 4 odstotke smo presegli tudi planirano število potrjenih zahtevkov za uveljavljanje premij.

5.3 Oddelek: služba za finančno in administrativno pomoč kmetom

V letu 2007 smo vzpostavili tržne dejavnosti na področju kmetijskega knjigovodstva in davčnega svetovanja:

- Vodenje knjigovodstva za potrebe ugotavljanja dohodka za davčne namene
- Vodenje kmetijskega knjigovodstva po sistemu FADN za kmetije, ki niso v vzorcu MKGP
- Davčno svetovanje na področju kmetijstva

Na področju knjigovodstva smo za potrebe obračuna DDV sklenili pogodbe in izvajali storitve za 35 kmetij. V letu 2009 so se štiri kmetije odločile za vodenje knjigovodstva na podlagi ugotavljanja dejanskih prihodkov in odhodkov na kmetijah. Na področju obveznega vodenja kmetijskega knjigovodstva po metodologiji FADN, so se prvenstveno vključevale samo kmetije za vzorec, katerega obdelave financira EU. V letu 2009 je Zavod tako opravil obdelavo za 692 kmetij in sicer za kmetije na področjih naslednjih KGZ:

- Celje,
- Novo mesto,
- Nova gorica,
- Ljubljana in
- Kranj

V letu 2009 smo prav tako vodili FADN knjigovodstvo za kmetije, katere so obvezne voditi knjigovodstvo na podlagi prejetih investicijskih sredstev. Skupaj smo obdelali podatke za 163 kmetij, za leto 2009 imamo podpisanih pogodb z 240 kmetijami, obdelave za te kmetije pa bomo opravili v letu 2010.

Davčno svetovanje na področju kmetijstva smo izvajali v okviru javne službe kmetijskega svetovanja.

6 Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela

Velik problem je tudi v tem letu predstavljala zamuda pri sprejemanju programa dela in finančnega načrta, kar je imelo za posledico likvidnostne težave v začetnem obdobju leta.

Na področju izvajanja nalog javne službe kmetijskega svetovanja, so bili glavni cilji v celoti doseženi, posamezna odstopanja so posledica spreminjanja prioritet posameznih nalog med letom.

7 Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji

Na področju izvajanja ukrepov kmetijske politike, so bili zastavljeni cilji kljub manjšim težavam ustrezno doseženi. Tehnološko svetovanje je v zadnjih nekaj letih pretežno podrejeno prilagajanju zahtevam obstoječih in novih predpisov na področju varovanja okolja, virov in varnosti živil, na področju ekonomike gospodarjenja pa spremembam pri obdavčevanju kmetijstva in s tem povezanimi spremembami, ki vplivajo na dohodkovni položaj. Cilj v čim večji meri seznaniti kmete z navedenim, kar so bile tudi prioritete, smo v največji meri dosegli. Ocenjujemo, da bi bilo potrebno dati večji poudarek specializiranem tehnološkem svetovanju profesionalnim kmetijam predvsem na področju živinoreje, kar je zaradi kadrovske in finančne omejitve bilo neizvedljivo, glede na potrebe in zahteve kmetij pa bi bilo v tem delu potrebno nivo storitev dvigniti na višji nivo. Na področju uvajanja in izvajanja dopolnilnih dejavnosti so bili zastavljeni doseženi, prav tako pri delu z društvi.

V oddelku za živinorejo se je ob zmanjševanju števila zaposlenih v letu 2004, število živali vključenih v kontrolo povečevalo.

8 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja

Kazalniki gospodarnosti poslovanja

	Vrednost v EUR			Vrednost kazalnika			Indeks
	2009	2008	2007	2009	2008	2007	2009/2008
a) gospodarnost poslovanja							
poslovni prihodki	1.558.231	1.581.248	1.615.697	1,02	1,03	1,12	99
poslovni odhodki	1.520.824	1.534.039	1.436.472				

b) stopnja delovne stroškovnosti posl. prihodkov

stroški dela	1.165.240	1.137.649	1.069.743	0,75	0,72	0,66	104
poslovni prihodki	1.558.231	1.581.248	1.615.697				

c) stopnja materialne stroškovnosti posl. prihodkov

stroški materiala	70.816	69.978	59.323	0,05	0,04	0,04	103
poslovni prihodki	1.558.231	1.581.248	1.615.697				

d) stopnja storitvene stroškovnosti posl. prihodkov

stroški storitev	275.779	266.234	287.281	0,18	0,19	0,18	93
poslovni prihodki	1.558.231	1.581.248	1.615.697				

9 Oceno delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

V skladu z Navodilom o spremembah in dopolnitvah Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov računa (U.I. 8/2007) je sestavni del letnega poročila »Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ«, ki je podpisana s strani direktorja Zavoda. Navedena izjava je v letno poročilo vključena kot Priloga 1.

10 Druga pojasnila

10.1 Zaposleni

Izobrazbena struktura na obeh oddelkih kot tudi na upravi zavoda je dobra in izpolnjuje predpisane zahteve. Zaradi večjega obsega del od razpoložljivih možnosti je zavod tudi v letu 2009 v oddelku za kmetijsko svetovanje ter na oddelku za administrativno in finančno pomoč kmetom za izvedbo posameznih nalog najel zunanje sodelavce preko študentskega dela in pogodbenim zaposlovanjem za določen čas.

Število redno zaposlenih na dan 31.12.2009:

Oddelek	Skupno število	Število glede stopnje izobrazbe
oddelek za kmetijsko svetovanje	22	1 VII/, 12VII/2, 2 VII/1, 7 VI
oddelek za živinorejo	17	2 VII/2, 1 VII/1, 12 V, 2 III
oddelek za administrativno in finančno pomoč kmetom	3,5	1 VII/2, 1 VII/1, 1,5 V
skupne službe	3	1 VII/2, 1 VI, 1 V
Skupaj:	45,5	1 VIII, 16 VII/2, 4 VII/1, 8 VI, 14,5 V, 2 III

10.2 Investicijska vlaganja

Namen	plan 2009	Realizacija 2009	Index
Računalniška oprema,tiskalniki	5.000,00	9.819,99	196,40
licenca-račun.program	0,00	1.577,95	
projekcijsko platno	0,00	90,00	
Fotokopirni stroji	0,00	0,00	
tel.centrala - kartica	0,00	645,60	
Računalniška oprema,tiskalniki- p.p.1317	0,00	2.168,50	
Oprema – kontrolorji ŽO* p.p.5406	0,00	0,00	
Pisarniška oprema-pohištvo	0,00	256,62	
Telefoni	0,00	72,00	
Osebni avtomobili* p.p.1317	45.000,00	47.831,50	106,29
Merilne palice	0,00		
SKUPAJ	50.000,00	62.462,16	124,92

Razpoložljivi viri sredstev so bili iz sredstev poslovnega izida preteklega leta, amortizacije in iz sredstev tržne dejavnosti zavoda.

Poročilo so pripravili:

Igor Stanonik

Stane Rupnik

Marija Gril

Mitja Kadoič

Mitja Kadoič
Direktor

RAČUNOVODSKO POROČILO 2009

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE:

1. BILANCO STANJA s prilogama o
 - stanju in gibanju neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
 - in stanju in gibanju kapitalskih naložb in posojil,
2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV
3. Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV
4. Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV
5. Pojasnila k IZKAZU PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI
6. Pojasnila k IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA
7. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA – PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI za leto 2009
8. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA IZ PRETEKLIH LET V SKLADU S SKLEPOM O SOGLASJU PRISTOJNEGA MINISTRSTVA.

1.Pojasnila k BILANCI STANJA

TABELA 1.:

BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2009	v EUR	
	31.12.2009	31.12.2008
SREDSTVA		
Dolgoročna sredstva	191.056	146.075
Neopredmetena sredstva	5.273	5.196
Opredmetena osnovna sredstva	183.071	138.167
Dolgoročne finančne naložbe	2.712	2.712
Dolgoročno dana posojila in depoziti		
Dolgoročne terjatve iz poslovanja		
Kratkoročna sredstva	606.875	577.425
Denarna sredstva	230.493	249.328
Kratkoročne terjatve do kupcev	12.085	17.347
		160
Dani predujmi in varščine	242	
Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	330.988	101.624
Kratkoročne finančne naložbe		200.624
Kratkoročne terjatve iz financiranja		328
Druge kratkoročne terjatve	11.951	132
Aktivne časovne razmejitve	19.051	852

Zaloge	2.065	7.030
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	797.931	723.500
Kratkoročne obveznosti	141.800	138.957
Kratkoročne obv. za prejete predujme		
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	108.607	115.370
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	29.058	21.385
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	2.834	2.202
Kratkoročne obv. do uporabnikov EKN	1.301	
Kratkoročno prejeti krediti		
Kratkoročne obveznosti iz financiranja		
Pasivne časovne razmejitve		
Dolgoročne obveznosti	656.131	584.543
Dolgoročne rezervacije		
Druge dolgoročne obveznosti		
Sklad namenskega premoženja		
Obveznosti za neopr.in opr. osnovna sredstva	339.802	293.231
Presežek prihodkov nad odhodki	316.329	291.312
Presežek odhodkov na prihodki		

V letu 2009 smo zabeležili v poslovnih knjigah naslednje spremembe na neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih :

Nabavno vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev smo v letu 2009 povečali za nabavo dolgoročnih premoženjskih pravic, to je programska oprema – Elabrat ver.7.1.- 3 licence v znesku 1.577,95 €. Nabavna vrednost dolgoročnih premoženjskih pravic znaša 8.561,53 €, popravek vrednosti 3.288,64 €, sedanja vrednost 5.272,89 €.

Nabavna vrednost nepremičnin se v letu 2009 ni spremenila in znaša 235.544,62 €. Odpisana vrednost 107.755,32 € in sedanja vrednost 127.789,30 €. V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

KTO 021000

ZAP. ŠT.	INV. STAN.	NAZIV OBJEKTA	LETO PRIDOB.	NABAVNA VREDNOST
1	2	3	4	5
1.	000177	POSLOVNA ZGRADBA, CESTA IVA SLAVCA 1, KRANJ	1974	136.144,72
2.	001883	VRATA OKNA ZA OBJEKT, CESTA IVA SLAVCA 1, KRANJ	1998	5.007,31
3.	002018	UREDITEV PISAR.PROST., CESTA IVA SLAVCA 1, KRANJ	1998	19.473,06
4.	000058	STAVBA V NOVALJI	1977	21.405,76
5.	001004	UREDITEV PREDAAVNICE, CESTA IVA SLAVCA 1, KRANJ	2002	37.998,25
		SKUPAJ:		220.029,10

Sprememb v letu 2009: NI

Nabavna vrednost zgradb se v letu 2009 ni spremenila in znaša 220.029,10 €, odpisana vrednost 107.755,32 € in sedanja vrednost 112.273,78 €.

KTO 020000

ZAP. ŠT.	INVENT STANJE	NAZIV OBJEKTA	LETO PRIDOB.	NABAVNA VREDNOST
1	2	3	4	5
1.	000263	STAVBIŠČE 89M2 352/3=71,02M2, CESTA IVA SLAVCA 1 KRANJ	1981	5.960,43
2.	000176	ZEMLJIŠČE 133M2-352/4=106,13M2, CESTA IVA SLAVCA 1	1976	8.905,61
3.	000057	ZEMLJIŠČE V NOVALJI 69 M2	1977	649,48
		SKUPAJ:		15.515,52

- zemljišča po vrstah rabe – funkcionalna zemljišča k zgradbam, kmetijska zemljišča – spremembe v letu 2009: 0 in stanje 31.12.2009 znaša 15.515,52 €.

Za nepremičnine imamo zemljiško knjižno dokumentacijo, ki je podlaga za vknjižbe v poslovnih knjigah.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Nabavna vrednost opreme se je v letu 2009 povečala za 59.142,00 € in znaša na dan 31.12.2009 153.343,72 €.

Odpisana vrednost opreme znaša 90.620,38 €, sedanja vrednost pa 62.723,34 €.

Uporabljene metode vrednotenja posameznih postavk v bilanci stanja:

Vrednotenje osnovnih sredstev je opravljeno v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in 32. čl. Zakona o računovodstvu.

Drobni inventar z življenjsko dobo nad enim letom in vrednostjo pod 500 € odpisujemo enkratno v celoti ob nabavi – 45. čl. Zakona o računovodstvu.

Amortizacijo osnovnih sredstev smo obračunali po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in po stopnjah določenih v navodilih o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. (Uradni list RS, št. 45/05,138/06 in 120/07); odslej navodilo o odpisu izdano na podlagi 2. odstavka 42. čl. Zakona o računovodstvu.

V skladu s spremembo Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih sredstev (Uradni list RS, št. 48/09) se je za leto 2009 spremenila stopnja odpisa za računalnike 25 % in velja za vse računalnike, tako tiste, ki so bili nabavljeni v letu 2009, kot tiste, ki so bili kupljeni pred 1.1.2009.

Zavod Kranj ugotavlja, da imamo po stanju na dan 31.12.2009 v uporabi za 204.093,40 € sredstev, ki so že v celoti odpisana, pa jih še vedno uporabljamo. Zavod Kranj del sredstev iz naslova presežka prihodkov nad odhodki namenja za nakup najnujnejše računalniške opreme. V letu 2009 smo iz p.p.1317 za investicije KSS prejeli 50.000,00 € za nakup 5 avtomobilov in 3 notesnikov. Skupni znesek nabavljenih osnovnih sredstev v letu 2009 je 62.462,16 €.

TABELA 2.:

STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV										
	Nabavna vrednost 1.1.	Popravek vrednosti 1.1.	Povečanje Nabavne Vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana Vrednost 31.12.	Prevrednotenje zaradi okrepite	Prevrednotenje zaradi oslabitve
Naziv										
Neopr..sr.in opred.osn.sred.v upravljanju	502.077	358.714	62.462	1.742	64.050	64.050	15.739	188.344	0	0
Dolgoročno odloženi stroški										
Dolgoročne premoženjske pravice	6.984	1.787	1.578				1.502	5.273		
Druge neopredmetena sredstva										
Zemljišča	15.516							15.516	0	0
Zgradbe	220.029	107.755					7.442	104.832	0	0
Oprema	154.115	143.739	59.142		59.914	59.914	6.795	62.723	0	0
Druge opredmetena osnovna sredstva	105.433	105.433	1.742	1.742	4.136	4.136	0	0		
Neopr..sred. .in opred.osn.sred.v lasti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dolgoročno odloženi stroški										
Dolgoročne premoženjske pravice										
Druge neopredmetena sredstva										
Zemljišča										
Zgradbe										
Oprema										
Druge opredmetena osnovna sredstva										
Neopr..sr.in opred.osn.sred.v fin.najemu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dolgoročno odloženi stroški										
Dolgoročne premoženjske pravice										
Druge neopredmetena sredstva										
Zemljišča										
Zgradbe										
Oprema										
Druge opredmetena osnovna sredstva										

v €

TABELA 3.:**STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL**

V €

Vrsta naložb oziroma posojil	Znesek naložb in danih posojil	Znesek popr.naložb in danih posojil	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanj naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil	Znesek popravkov naložb in danih posojil	Knjigov.vrednost naložb in danih posojil	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
1.1.	1.1.	1.1.	1.1.	1.1.	1.1.	1.1.	31.12.	31.12.	31.12.	31.12.
DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	2.712	0	0	0	0	0	2.712	0	2.712	0
Naložbe v delnice	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Naložbe v delnice v javna podjetja										
Naložbe v delnice v finančne institucije										
Naložbe v delnice v privatna podjetja										
Naložbe v delnice v tujini										
Naložbe v deleže	2.712	0	0	0	0	0	2.712	0	2.712	0
Naložbe v deleže v javna podjetja	2.712		0				2.712		2.712	
Naložbe v deleže v finančne institucije										
Naložbe v deleže v privatna podjetja										
Naložbe v deleže v tujini										
Naložbene nepremičnine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Naložbe v plemenite kovine,...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Druge dolgoročne kapitalske naložbe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Namensko premoženje, preneseno JS										
Premoženje, preneseno v last drugim...										
Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini										
DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dolgoročno dana posojila	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dolgoročno dana posojila posameznikom										
Dolgoročno dana posojila javnim skladom										
Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem										
Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam										
Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem										
Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države										
Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu										
Druge dolgoročno dana posojila v tujino										
Dolg.dana posojila z odkupom vredn.papirjev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Domačih vrednostnih papirjev										
Tujih vrednostnih papirjev										
Dolgoročno dani depoziti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam										
Druge dolgoročno dani depoziti										
Druge dolgoročna posojila										
SKUPAJ	2.712	0	0	0	0	0	2.712	0	2.712	0

Na kontu skupine 06 imamo na dan 31.12.2009 vknjižene dolgoročne finančne naložbe v znesku 2.712,40 € in sicer :

v letu 2003 je Zavod vplačal ustanovni vložek po pogodbi Centru za trajnostni razvoj podeželja Kranj v znesku 1.043,23 €.

v letu 2005 pa je bil vplačan ustanovni vložek po pogodbi o ustanovitvi Inštituta za kontrolo in certifikacijo v kmetijstvu in gozdarstvu (Inštitut KONCERT), Vinarska ulica 14, Maribor v znesku 1.669,17 €.

Evrskih sredstev v blagajni nimamo; stanje je 0 €.

Na prehodnem računu sredstev nimamo.

Denarna sredstva na računih so v mejah nujne likvidnosti, in znašajo 230.492,87 €.

Stanje kratkoročnih danih predujmov znaša 242,31 € za nakup tuje strokovne literature.

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev znaša 12.084,62 € in so v mejah, ki ne ogroža poslovanja zavoda. Večji del terjatev še ni zapadlo v plačilo do konca leta 2009. Pričakujemo, da bodo vse terjatve v letu 2010 tudi poravnane.

Izpisek stanja odprtih postavk terjatev do kupcev na dan 31.12.2009 se nahaja v računovodstvu Zavoda.

Stanje terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znaša 90.898,28 €.

Za leto 2009 so odprte postavke za plačilo izvajanja kmetijsko svetovalne službe za mesec december 2009 in za plačilo izvajanja selekcijske in kontrolne službe za mesec december 2009. Predvidevamo, da bodo vse terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v letu 2010 poravnane, saj imamo sklenjene pogodbe o izvajanju programov za leto 2009.

Stanje kratkoročno danih depozitov znaša 240.000,00 €. Prosta denarna sredstva smo v letu 2009 nalagali v Zakladnico enotnega zakladniškega računa in pri Deželni banki Slovenije.

Stanje kratkoročnih terjatev iz naslova obresti do Ministrstva za finance – Sektor zakladnice znaša 89,54 €.

Stanje terjatev za preveč plačane davke – davek od dobička znaša 10.730,63 €, terjatev do ZZZS – boleznina nad 30 dni znaša 1.065,97 € in terjatve do ZZZS – nega družinskih članov znaša 123,04 €.

Stanje drugih kratkoročnih terjatev znaša 31,52 €. To so terjatve za vstopni DDV.

Stanje aktivnih časovnih razmejitev – kratkoročno odloženi odhodki – znaša 804,50 €.

To so vnaprej plačana strokovna literatura, stroški za telefon, nakup vrednotnic-znamk.

Stanje prehodno nezaračunanih prihodkov znaša 18.246,80 €.

To so prehodno nezaračunani prihodki za projekte :

- Študija vzpostavitve klavnice za drobnico - 8.237,26 €
- Dodana vrednost ponudbi podeželja – 8.858,55 €
- Karavanke – prihodnost EU – 1.150,99 €

Stroški v zvezi s temi projekti so nastali v letu 2009 vendar niso mogli biti zaračunani, zato smo izstavili začasne zahtevke po pogodbah o partnerstvu pri izvajanju projektov.

Stanje zalog materiala znaša 2.064,90 €.

Zavod ima zalogo ušesnih znamk za označevanje govedi in drobnice. Zaloge smo vrednotili v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

a) kratkoročne obveznosti

Po stanju 31.12.2009 znašajo obveznosti

- za čiste plače in nadomestila plač	37.845,43 €
- za čista nadomestila plač	15.004,89 €
- za prispevke iz kosmatih plač	30.412,75 €
- za davke iz kosmatih plač in nadomestila plač	9.318,76 €
- druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	16.025,03 €
- do dobaviteljev za obratna sredstva	29.058,37 €
- do neposrednih uporabnikov proračuna	882,82 €
- obveznost za plačilo razlike med obračunanim in vstopnim DDV	2.624,00 €
- obveznost za plačilo prispevka za zaposl.inval.	418,20 €
- za izplačilo pogodb o delu	210,00 €
- za izplačilo sejnin, osebno dopolnilno delo	0,00 €
- za davek od dohodkov za leto 2009	0,00 €

Gre za neporavnane obveznosti iz naslova obračuna plač za december 2009, za plačilo davka na dodano vrednost za december 2009 in za neporavnane ostale obveznosti iz poslovanja in za plačilo pogodbe o delu za mesec december 2009, za neporavnane obveznosti do dobaviteljev za mesec december 2009. Izpisek stanja odprtih postavk dobaviteljev za obratna sredstva in osnovna sredstva na dan 31.12.2009 se nahaja v računovodstvu Zavoda. Obveznosti do dobaviteljev v letu 2009 nismo poravnali, ker še niso zapadle v plačilo.

b) pasivne časovne razmejitve

Zavod nima pasivnih časovnih razmejitev.

c) lastni viri in dolgoročne obveznosti

V postavki obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje imamo posebej evidentirano stanje sredstev za investicije v letu 2002, za katere je bila obračunana amortizacija v znesku 1.509,72 € in znaša stanje na dan 31.12.2009 = 34.805,95 €.

Prav tako imamo posebej evidentirano vknjižbo investicij živinoreja za leto 2004 za katere smo obračunali amortizacijo v znesku 0 € in znaša stanje na dan 31.12.2009 = 0 €.

in vknjižba investicij živinoreja za leto 2005. Za ta sredstva smo obračunali amortizacijo v znesku 266,88 € tako da znaša stanje na dan 31.12.2009 = 116,83 €.

in vknjižba investicij živinoreja za leto 2008. Za ta sredstva smo obračunali amortizacijo v znesku 647,52 € tako da znaša stanje na dan 31.12.2009 = 1.847,46 €.

Prav tako imamo posebej evidentirano vknjižbo investicij KSS za leto 2009 v znesku 50.000,00 € za katere smo obračunali amortizacijo v znesku 1.998,57 € in znaša stanje na dan 31.12.2009 = 48.001,43 €.

Stanje sredstev obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje kmetijsko gozdarskim zavodom se je zmanjšalo za pokrivanje stroškov amortizacije v znesku 11.396,49 €. Na konto sredstev obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje smo vknjižili investicije v znesku 12.390,16 € po sklepu Sveta Zavoda, da se presežek prihodkov nad odhodki za leto 2008 uporabi za investicije v letu 2009. Stanje teh sredstev na dan 31.12.2009 znaša 255.030,72 €.

Na kontu presežka prihodkov nad odhodki imamo vknjižen prenos presežka za nakup osnovnih sredstev v znesku 12.390,16 €. Stanje konta presežka prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2009 znaša 278.921,40 €.

Stanje na kontih je usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri ustanovitelju in v skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37.čl. Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/2002) in sprememba Pravilnika (Uradni list RS, št. 134/03).

2. Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV določenih uporabnikov

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je narejen v skladu z računovodskimi standardi in zajema celotno poslovanje določenega uporabnika.

Členitev podatkov v obrazcu je po podskupinah kontov, kjer pretežno navaja vsebino kot del podskupine konta, kar zahteva, da imamo v svojem kontnem načrtu vsebino izkazano tako, da lahko tudi izkaze tudi izpolnimo.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

TABELA 4.:

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV	Plan 2009	Realizacija 2009	Realizacija 2008	Indeks Real 2009./ Plan 2009	Indeks 2009/2008	Struktura 2009
v EUR	1	2	3			
Prihodki iz poslov.:	1.559.843,02	1.551.851,53	1.572.472,61	99	99	
- iz proračuna	1.292.450,27	1.267.184,87	1.297.504,02	98	98	81,32%
- lastni prihodki	267.392,75	284.666,66	274.968,59	106	104	18,27%
Finančni prihodki	7.500,00	3.766,51	8.775,49	50	43	0,24%
Prevrednot.prih.		2.613,34				0
Skupaj	1.567.343,02	1.558.231,38	1.581.248,10	99	99	100,00%
ODHODKI						
Stroški materiala	68.578,83	70.816,00	69.978,40	103	101	4,66%
Stroški storitev	281.927,16	275.778,97	299.342,59	98	92	18,13%
Stroški dela	1.209.360,48	1.165.240,49	1.137.648,79	96	102	76,62%
Amortizacija	1.706,55	1.661,55	7.207,80	97	23	0,11%
Davek iz dobička		1.411,72	13.876,93		10	0,09%
Drugi stroški	5.500,00	5.835,10	5.634,79	106	104	0,38%
Finančni odhodki	70,00	20,51	66,05	29	31	0,00%
Izredni odhodki	200,00	60,00	284,01	30	21	0,00%
Prevrednot.odhodki						
Skupaj	1.567.343,02	1.520.824,34	1.534.039,36	97	99	100,00%
Presežek prihodkov		37.407,04	47.208,74		79	
Presežek odhodkov						
Povp.število zaposlenih na podlagi ur		45,00	44,00		102	
Število mesecev poslovanja		12,00	12,00		100	

ANALIZA PRIHODKOV

CELOTNI PRIHODKI doseženi v letu 2009 so znašali 1.558.231 € in so bili za 1 % manjši od doseženih v letu 2008 in za 1 % manjši od načrtovanih.

Neplačani prihodki znašajo 102.982,90 € (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 6,61 %, kar pomeni, da se plačila realizirajo v približno enomesečnem roku, kar velja za drugo polovico leta. V prvi polovici leta pa financiranje s strani proračuna ni zagotovljeno. Ostale terjatve se redno poravnava. V primerih daljšega neplačila pošiljamo opomine. Ugotavljamo, da se ostale terjatve redno poravnava. V letu 2009 terjatev nismo odpisovali.

Prihodki iz poslovanja predstavljajo 99,59 % prihodkov, finančni prihodki 0,24 %, izredni prihodki 0 %, prevrednotovalni prihodki pa 0,17 %.

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe in tržne dejavnosti. Struktura prihodkov iz poslovanja je bila naslednja:

1. Prihodki od prodaje blaga in storitev	284.667 €	18,27 %
2. Prihodki iz proračuna	1.267.185 €	81,32 %
3. Drugi prihodki	--	
4. Finančni prihodki	3.766 €	0,24 %
5. Prevrednotovalni prihodki	2.613 €	0,17 %
SKUPAJ	1.558.231 €	100,00 %

1. Javna služba (prihodki pridobljeni iz proračuna) v skupnem znesku 1.267.185 €, v celotnih prihodkih je delež 81,32 %.

Prihodki iz proračuna so v primerjavi z načrtovanimi manjši za 2 %, v primerjavi z doseženimi v letu 2008 pa so manjši za 2 %.

		LETO 2007	LETO 2008	LETO 2009
	KMETIJSKO SVETOVALNA SLUŽBA			
p.p.1317	JAVNA KMET. SVETOVALNA SLUŽBA	705.389,48	701.005,09	683.800,98
	JAVNA KSS -sred.za plačna nesor.		4.624,00	4.403,07
	JAVNA KSS - vračilo sred.za plačna nesor.			-2.108,00
	občine-razpisi-izobraž.			6.815,82
	SKUPAJ	705.389,48	705.629,09	692.911,87
	izobraž.občinski razpisi			
	JAVNA SLUŽBA ŽIVINOREJA			
p.p.5406	SLUŽBA ZA KONTROLO PROIZV. V ŽIV.	474.763,82	472.016,52	484.915,62
	SLUŽBA ZA KONTR.porač.+plačna nesor,		13.060,00	8.006,23
	SLUŽBA ZA KONTR.vračilo plačna nesor,			-6.389,00
p.p.1328	IDENTIF.IN REG.ŽIVALI – DRŽAVA	12.521,25	11.435,91	10.195,65
	SKUPAJ	487.285,07	496.512,43	496.728,50
	JAVNA SLUŽBA - VODENJE KNJIG.FADN			
IZ PRORAČ.	PRIHODKI VODENJE KNJIGOV.-FADN	43.500,00	95.362,50	77.544,50
	SKUPAJ	43.500,00	95.362,50	77.544,50
		1.236.174,55	1.297.504,02	1.267.184,87

2. Tržna dejavnost (prihodki pridobljeni na trgu) v skupnem znesku znašajo 284.666,66€.

V celotnih prihodkih je delež tržne dejavnosti 18,27 %. Lastni prihodki so v primerjavi z načrtovanimi večji za 6 %, v primerjavi z doseženimi v letu 2008 pa so večji za 4 %.

3. Finančni prihodki

Finančni prihodki so znašali 3.766,51 € in predstavljajo 0,24 % delež v celotnih prihodkih, prejeli smo jih iz naslova prejetih obresti za občasno vezane depozite prostih sredstev.

Finančni prihodki so v primerjavi z načrtovanimi manjši za 50 %, v primerjavi z doseženimi v letu 2008 pa so manjši za 57 %.

ANALIZA ODHODKOV

ANALITIKA STROŠKOV Zavoda TABELA 5.:

Konto	Naziv		REALIZACIJA 2009	REALIZACIJA 2008	INDEX REALIZACIJA / PLAN	INDEKS	STRUK
		PLAN 2009				2009/ 2008	TURA 2008
		P	R		R/P		
46001	STROŠKI PISARNIŠKI IN SPL.MATERIAL	26.187,09	29.898,65	26.721,52	114,17	111,89	42,22
46002	STROŠKI ČIST.MAT.IN STORITVE	677,95	1.205,71	691,79	177,85	174,29	1,70
46003	STROŠKI ČASOPISI,STROK.LITERATURA	2.611,06	2.925,42	2.664,35	112,04	109,80	4,13
46004	STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	11.094,40	11.040,22	11.320,82	99,51	97,52	15,59
46005	STROŠKI VODA IN KOM.STORITVE0	933,66	993,84	952,71	106,45	104,32	1,40
46006	STROŠKI GORIVA IN MAZIVA ZA PREV.SRED.	2.886,58	4.836,97	2.945,49	167,57	164,22	6,83
46007	STROŠKI NADOMESTNI DELI ZA VOZILA	2.666,59	2.613,25	2.721,01	98,00	96,04	3,69
46008	DRUG POSEBNI MATERIAL	21.521,50	17.301,94	21.960,71	80,39	78,79	24,43
	SKUPAJ STROŠKI MATERIALA	68.578,83	70.816,00	69.978,40	103,26	101,20	100,00
46101	STROŠKI ZALOŽNIŠKE IN TISKARSKÉ STOR.	2.313,54	1.186,28	2.360,76	51,28	50,25	0,43
46102	STROŠKI PREVAJALSKIH STORITEV	0,00	0,00	0,00			0,00
46103	STROŠKI OGLAŠEVALSKI STORITEV	15.083,42	690,00	15.391,24	4,57	4,48	0,25
46104	STROŠKI RAČUNALNIŠKIH STORITEV	12.124,61	11.506,27	12.372,05	94,90	93,00	4,17
46105	STROŠKI ZA REPREZENTANCO	4.310,74	3.350,63	5.526,59	77,73	60,63	1,21
46106	DRUGE POSEBNE STORITVE	3.575,47	10.806,03	3.648,44	302,23	296,18	3,92
46107	STROŠKI TELEFONA,TESEFAX,EL.POŠTA	18.477,32	20.191,38	21.556,61	109,28	93,67	7,32
46108	POŠTNINA IN KURIRSKÉ STORITVE	6.864,87	8.661,21	7.004,97	126,17	123,64	3,14
46109	STROŠKI VZDRŽEVANJA IN POPRAVILA VOZIL	1.738,77	857,93	1.774,25	49,34	48,35	0,31
46110	PRISTOJBINE ZA REGISTRACIJO VOZIL	603,85	806,69	616,17	133,59	130,92	0,29
46111	ZAVAROVALNE PREMIJE ZA MOTORNA VOZILA, IN OBJEKTE	5.866,46	7.404,39	5.986,18	126,22	123,69	2,68
46112	DRUGI PREVOZNI IN TRANSPORTNI STR.CESTNINE,PARKIR.	3.842,25	2.139,36	3.920,66	55,68	54,57	0,78
4614	STROŠKI PREVOZA V DRŽAVI – KILOMETRINA	76.921,43	79.609,73	78.491,25	103,49	101,42	28,87
46113	HOTELSKÉ IN RESTAVRACIJSKÉ STOR.V DRŽ.	821,02	376,04	837,78	45,80	44,89	0,14
46114	TEKOČÉ VZDRŽEVANJE POSLOVNIH OBJEKTOV	105,84	5.292,30	108,00	5.000,28	4.900,28	1,92
46115	TEKOČÉ VZDRŽEVANJE DRUGE OPREME	529,70	519,39	540,51	98,05	96,09	0,19
46116	NAJEMNINE IN ZAKUPNINE ZA POSLOV. PROS.	24.050,28	25.957,77	24.541,10	107,93	105,77	9,41
46117	NAJEMNINE IN ZAKUPNINE ZA GARAŽNE	261,79	0,00	267,13	0,00	0,00	0,00

	IN PARKIRNE PROSTORE						
46118	STROŠKI KONF., SEMINARJEV IN SIMPOZIJEV	2.186,11	1.941,19	2.230,72	88,80	87,02	0,70
46119	PLAČILO ZA DELO PREKO ŠTUD. SERVIS	21.934,03	24.021,59	28.120,55	109,52	85,42	8,71
46120	IZDATKI ZA STROK. IZOBRAŽ. ZAPOSLENIH	17.490,62	9.637,98	17.847,57	55,10	54,00	3,49
46121	SODNI STROŠKI, STORITVE ODVETNIKOV, NOTARJEV IN DRUGO	0,00	171,36	0,00			0,06
46122	PLAČILA BANČNIK STORITEV	1.563,19	1.454,49	1.595,09	93,05	91,19	0,53
46123	DRUGI OPERATIVNI ODHODKI	444,95	411,17	454,06	92,41	90,55	0,15
46126	STROŠKI REVIZIJE	0,00	2.040,00	0,00			0,74
4615	POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM	3.950,24	3.102,37	4.030,86	78,54	76,97	1,12
4616	STROŠKI STORITEV FIZIČNIH OSEB - POG. D.	7.998,85	6.263,79	10.254,94	78,31	61,08	2,27
46127	STROŠKI IZVEDBE PREDAVANJA	654,39	2.082,83	667,74	318,29	311,92	0,76
46124	DRUGE POSEBNE STORITVE – ANALIZE MLEKA	31.924,58	33.293,00	32.576,10	104,29	102,20	12,07
46128	STROŠKI DRUGE POSEBNE STOR. 0	0,00	12.003,80	0,00	0,00		4,35
46129	DRUGI STROŠKI ZA OPRAVLJ. DEJAVNOSTI	16.288,84	0,00	16.621,27	0,00	0,00	0,00
	SKUPAJ STROŠKI STORITEV	281.927,16	275.778,97	299.342,59	97,82	92,13	100,00
	AMORTIZACIJA - drobni inventar						
4620	AMORTIZACIJA	1.706,55	1.661,55	7.207,80	97,36	23,05	
	AMORTIZACIJA						
4640	PLAČE (+PRISP. IN DAVKI DELODAJALCA)	1.088.440,99	1.057.068,11	1.031.065,17	97,12	102,52	90,72
4644	REGRES ZA LD	31.248,00	32.256,00	32.620,00	103,23	98,88	2,77
4642	POVRAČILA STR. DELAVCEM	89.671,49	75.916,38	73.963,62	84,66	102,64	6,52
	SKUPAJ STROŠKI DELA	1.209.360,48	1.165.240,49	1.137.648,79	96,35	102,43	100,00
	DRUGI STROŠKI - TAKSE, PRIST., PRISP. ZAPOSLENIH IN VAL.	5.500,00	5.835,10	5.634,79	106,09	103,55	
	DAVEK OD DOHODKOV	0,00	1.411,72	13.876,93		10,17	
	DRUGI STROŠKI, DENAR. KAZNI IN ODŠKOD.						
	DRUGI IZREDNI ODHODKI	200,00	60,00	284,01			
	ODHODKI ZA OBRESTI	70,00	20,51	66,05			
		1.567.343,02	1.520.824,34	1.534.039,36	97,03	99,14	

CELOTNI ODHODKI znašajo 1.520.824,34 € od tega so odhodki iz poslovanja 1.520.739,83 €, finančni odhodki pa 20,51 €, drugi izredni odhodki 60,00 €. V primerjavi z doseženimi v preteklem letu so se zmanjšali za 0,86 %, v primerjavi s planiranimi pa so manjši za 3 %.

ODHODKI IZ POSLOVANJA so znašali 1.520.824,34 €, ki so nastali pri izvajanju javne službe in tržne dejavnosti in so po glavnih postavkah naslednji:

I. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

V primerjavi s planiranimi so se stroški blaga, materiala in storitev zmanjšali za 1,12 %, delež v odhodkih pa znaša 22,79 %.

Iz tabele materialni stroški je razvidno, da so stroški materiala v primerjavi s planiranimi večji za 3,26 %, stroški storitev so v primerjavi s planiranimi manjši za 2,18 %. Ocenjujemo, da so vsi nastali stroški v letu 2009 bili poslovno potrebni in pogoj za nemoteno opravljanje dejavnosti.

Glavni nameni te porabe so :

Največji delež v stroških materiala predstavlja posebni material ter pisarniški in splošni material. V stroških storitev pa stroški v zvezi z delom – prevoz (kilometrina), stroški analiz mleka, stroški najemnin. Višji so tudi stroški za elektriko, izdatki za izobraževanje zaposlenih, stroški seminarjev in simpozijev.

Povečali so se tudi stroški tekočega vzdrževanja poslovnih objektov, ker smo v letu 2009 izvedli gradbena dela – popravilo garaže.

Stroški materiala v znesku 70.816,00 € predstavljajo 4,66 % stroškov, stroški storitev v znesku 275.778,97 € 18,13 %, amortizacija 0,11 %, davek od dobička 0,09 %, ostali drugi stroški pa 0,38 %.

II. STROŠKI DELA

Stroški dela so v letu 2009 znašali 1.165.240,49 € in predstavljajo v strukturi vseh odhodkov 76,62 %.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega je znašala 1.663,98 € in se je povečala v primerjavi s preteklim letom za 2,20 %.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 2.419 delavnih ur, v breme ZZS 720 delavnih ur, in v breme ZPIZ-a 0 delavnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 3,33 % obračunanih delovnih ur.

III. AMORTIZACIJA

Amortizacija predstavlja 0,11 % celotnih odhodkov. Obračunana je v skladu s predpisanimi stopnjami in predpisi, ki urejajo amortiziranje v breme sredstev v upravljanju, če v cenah storitev le-ta ni v celoti upoštevana. Amortizacija, ki se nanaša na odpis opreme, ki je glede na nabavno vrednost droben inventar in se odpiše takoj ob nabavi znaša 1.742,19 €.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 17.480,73 €.

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 1.661,55 €.
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 11.396,49 € in
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme vknjižbe investicij za leto 2002 v znesku 1.509,72 €.
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme vknjižbe investicij živinoreja za leto 2004 v znesku 266,88 €.
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme vknjižbe investicij živinoreja za leto 2008 v znesku 647,52 €.
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme vknjižbe investicij KSS za leto 2009 v znesku 1.998,57 €.

IV. FINANČNI ODHODKI

Finančni odhodki znašajo 20,51 € in predstavljajo plačila zamudnih obresti od davka od dohodka pravnih oseb.

V. IZREDNI ODHODKI

Izredni odhodki znašajo 60,00 €. in predstavlja plačilo – za vence.

POSLOVNI IZID

V letu 2009 je Zavod Kranj pri svojem poslovanju ustvaril 38.818,76 € presežka prihodkov nad odhodki. Po pokritju obračunanega davka od dohodkov v višini 1.411,72 € ostane čisti presežek prihodkov v znesku 37.407,04 €.

Na kontu nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki ostaja nerazporejen presežek iz prejšnjih let v znesku 278.921,40 €, temu znesku pa smo doknjižili še presežek prihodkov leta 2009 v višini 37.407,04 € in tako izkazujemo stanje na dan 31.12.2009 v višini 316.328,44 €.

Poslovni izid iz naslova delovanja javne službe znaša 47.209 €, po vrstah javne službe znaša 35.518 € iz naslova tržne dejavnosti pa 1.889 €.

3. Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB določenih uporabnikov

TABELA 6.:

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		V €
NAZIV KONTA	2009	2008
PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL		
Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov		
Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov		
Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin		
Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij		
Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij		
Prejeta vračila danih posojil od občin		
Prejeta vračila danih posojil-iz tujine		
Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu		
Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij		
Prejeta vračila plačanih poroštev		
Prodaja kapitalskih deležev		
DANA POSOJILA		
Dana posojila posameznikom in zasebnikom		
Dana posojila javnim skladom		
Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin		
Dana posojila finančnim institucijam		
Dana posojila privatnim podjetjem		
Dana posojila občinam		
Dana posojila v tujino		
Dana posojila državnemu proračunu		
Dana posojila javnim agencijam		
Plačila zapadlih poroštev		
Povečanje kapitalskih deležev in naložb		
PREJETA MINUS DANA POSOJILA		
DANA MINUS PREJETA POSOJILA		

V tem obrazcu se prikazujejo dana posojila in prejeta vračila danih posojil. Prejetih in danih posojil v letu 2009 ni bilo.

4. Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA določenih uporabnikov

TABELA 7

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV		
	v EUR	
Naziv konta	Leto 2009	Leto 2008
ZADOLŽEVANJE		90.000
Domače zadolževanje		90.000
Najeti krediti pri poslovnih bankah		90.000
Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah		
Najeti krediti pri državnem proračunu		
Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti		

Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja		
Najeti krediti pri drugih javnih skladih		
Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih		
Zadolževanje v tujini		
ODPLAČILA DOLGA		90.000
Odplačila domačega dolga		90.000
Odplačila dolga poslovnim bankam		90.000
Odplačila dolga drugim finančnim institucijam		
Odplačila dolga državnemu proračunu		
Odplačila dolga proračunom lokalnih skupnosti		
Odplačila dolga skladom socialnega zavarovanja		
Odplačila dolga drugim javnim skladom		
Odplačila dolga drugim domačim kreditodajalcem		
Odplačila dolga v tujino		
NETO ZADOLŽEVANJE		
NETO ODPLAČILO DOLGA		
POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	17.964	19.856
ZMANJŠANJE SREDTEV NA RAČUNIH		

V izkazu računa financiranja so prikazani najeti krediti in njihova vračila. V letu 2009 se nismo zadolževali. V zadnji vrstici izkaza izkazujemo samo podatek povečanja sredstev na računih v višini 17.964 €.

5. Pojasnila k IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Pri pripravi izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti smo upoštevali določila o ločenem izkazovanju prihodkov in odhodkov javne službe in tržnega dela.

Ker tudi v letu 2009 pristojno ministrstvo ni dalo ustreznih sodil kaj je opravljanje javne službe in kaj je tržna dejavnost smo razvrstitev opravili glede na namen za katerega smo sredstva uporabili. Pri razmejevanju stroškov smo uporabili sodilo : razmerje med prihodki od poslovanja, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in prihodki doseženimi pri tržni dejavnosti.

TABELA 8.:

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI		v €
Leto 2009	Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje na trgu
PRIHODKI OD POSLOVANJA	1.470.576	81.276
PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	1.470.576	81.276
PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA		
FINANČNI PRIHODKI	3.766	
IZREDNI PRIHODKI		
PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI		
PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	2.613	
DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI		
CELOTNI PRIHODKI	1.476.955	81.276
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	328.503	18.092
STROŠKI MATERIALA	67.120	3.696
STROŠKI STORITEV	261.383	14.396

STROŠKI DELA	1.104.415	60.825
PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	896.015	49.348
PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	136.447	7.514
DRUGI STROŠKI DELA	71.953	3.963
AMORTIZACIJA	1.575	87
REZERVACIJE		
DAVEK OD DOBIČKA	1.338	74
OSTALI DRUGI STROŠKI	5.530	305
FINANČNI ODHODKI	19	1
IZREDNI ODHODKI	57	3
PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI		
ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV		
OSTALI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI		
CELOTNI ODHODKI	1.441.437	79.387
PRESEŽEK PRIHODKOV	35.518	1.889
PRESEŽEK ODHODKOV		
Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja		

6. Pojasnila k IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka so po kontih knjiženja prikazani najprej prihodki za izvajanje javne službe in nato prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu. V nadaljevanju so prikazani odhodki ločeno za izvajanje javne službe in odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka lahko vidimo, da so se celotni prejeti prihodki v letu 2009 povečali za 1,83 %. Prejeti prihodki za izvajanje javne službe so se povečali za 3,68 %, prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so manjši za 23,65 %. Drugi prihodki za izvajanje javne službe pa so se povečali za 21,82 %.

Celotni plačani odhodki so se v letu 2009 povečali v primerjavi z letom 2008 za 1,98 %, odhodki za izvajanje javne službe so se v primerjavi z letom 2008 povečali za 3,74 %, odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev pa so manjši za 22,87 %.

TABELA 9.:

Naziv konta	leto 2009	leto 2008	Indeks 09/08
SKUPAJ PRIHODKI	1.605.736	1.576.868	101,83
PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.524.460	1.470.411	103,68
Prihodki iz sredstev javnih financ	1.335.315	1.315.141	101,53
Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.249.228	1.211.012	103,16
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	1.199.228	1.203.612	99,64
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	50.000	7.400	675,68
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	8.542	8.766	97,44
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	8.542	8.766	97,44
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije			
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja			
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo			
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije			
Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij			

Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo			
Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije			
Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo rabo			
Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije			
Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij			
Prejeta sr. Iz drž.proračuna iz sredstev proračuna EU	77.545	95.363	81,32
DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	189.145	155.270	121,82
Prih.od prodaje blaga in storitev iz naslova JS	182.044	146.616	124,16
Prejete obresti	4.629	8.654	53,49
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend javnih podjetij...			
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe			
Kapitalski prihodki	2.472,00		
Prejete donacije iz domačih virov			
Prejete donacije iz tujine			
Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč			
Ostala prejeta sredstva iz proračuna EU			
Prejeta sredstva iz drugih evropskih institucij			
PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	81.276	106.457	76,35
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	81.276	106.457	76,35
Prejete obresti			
Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prih.od premoženja			
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend javnih podjetij...			
Drugi tekoči prihodki, ki ne izvajajo iz javne službe			
SKUPAJ ODHODKI	1.587.772	1.557.012	101,98
ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.508.151	1.453.781	103,74
Plače in drugi izdatki zaposlenim	955.812	895.937	106,68
Plače in dodatki	833.145	774.120	107,62
Regres za letni dopust	30.572	30.425	100,48
Povračila in nadomestila	71.206	68.818	103,47
Sredstva za delovno uspešnost	10.085	4.038	249,75
Sredstva za nadurno delo	10.394	6.734	154,35
Plače za delo nerezidentov po pogodbi			
Drugi izdatki zaposlenim	410	11.802	3,47
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	155.637	143.561	108,41
Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	76.309	70.378	108,43
Prispevek za zdravstveno zavarovanje	60.968	56.084	108,71
Prispevek za zaposlovanje	516	474	108,86
Prispevek za starševsko varstvo	859	790	108,73
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja	16.985	15.835	107,26
Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	334.239	391.168	85,45
Pisarniški in splošni material in storitve	50.724	66.737	76,01
Posebni material in storitve	56.447	73.372	76,93
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	38.121	40.009	95,28
Prevozni stroški in storitve	15.719	15.375	102,24
Izdatki za službena potovanja	76.422	77.750	98,29
Tekoče vzdrževanje	7.791	2.788	279,45
Poslovne najemnine in zakupnine	25.085	24.480	102,47
Kazni in odškodnine			

Davek na izplačane plače		13.560	0,00
Drugi operativni odhodki	63.930	77.097	82,92
Plačila domačih obresti			
Plačila tujih obresti			
Subvencije			
Transferi posameznikom in gospodinjstvom			
Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam			
Drugi tekoči domači transferi			
Investicijski odhodki	62.463	23.115	270,23
Nakup zgradb in prostorov			
Nakup prevoznih sredstev	47.832		
Nakup opreme	14.541	17.537	82,92
Nakup drugih osnovnih sredstev	90	5.578	1,61
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije			
Investicijsko vzdrževanje in obnove			
Nakup zemljišč in naravnih bogastev			
Nakup nematerialnega premoženja			
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor,...			
Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog			
ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	79.621	103.231	77,13
Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in..	52.641	64.647	81,43
Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in..	8.572	10.359	82,75
Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	18.408	28.225	65,22
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	17.964	19.856	90,47
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI			

7. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA – PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2008

Sredstva poslovnega izida - presežka prihodkov nad odhodki za poslovno leto 2009 se uporabi za nabavo opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2010, izobraževanje zaposlenih, za pripravo projektne dokumentacije za nove prostore in za pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki v naslednjih letih.

8. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPOM SVETA ZAVODA

Svet KGZ Kranj je na 11. redni seji v 2. točki – Obravnava in sprejem letnega poročila Zavoda za leto 2008 sprejel sklep, da se presežek prihodkov nad odhodki za leto 2008 uporabi za nabavo opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2009, izobraževanje zaposlenih, za pripravo projektne dokumentacije za nove prostore in za pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki v naslednjih letih.

V skladu s sklepom Sveta Zavoda je bil presežek prihodkov nad odhodki v letu 2009 porabljen za investicije v višini 12.390,16 €.

RAČUNOVODJA ZAVODA
Gril Marija

DIREKTOR :
Mitja Kadoič, univ.dipl.inž.kmet.