



LETNO POROČILO 2015

Letno poročilo sestavlja:

- 1 POSLOVNO POROČILO**
- 2 RAČUNOVODSKO POROČILO**

POSLOVNO POROČILO

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;
- druge organizacijske enote;
- 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.

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 2010 je na Gorenjskem v lasti 4.476 kmetij z 31.411 ha kmetijskih zemljišč v uporabi (KZU). V razredu od 5 do 20 ha KZU je 2.467 kmetij s 67 % KZU. Povprečna kmetija ima v obdelavi 7,00 ha kmetijske zemlje in 11,88 ha gozda.

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

Glede na proizvodno usmeritev 12,36 poljedelskih obratov, 71,57% rejcev pašne živine, 0,33% prašičerejskih ali perutninarskih obratov, 2,64% obratov s trajnimi kulturami, 8,22% kmetijskih mešanih obratov, 0,07% vrtnarskih obratov, 2,24% mešanih živinorejskih, 1,86% mešanih poljedelskih obratov.

71,9% kmetijskih površin predstavljajo travniki in pašniki, zato je temeljna usmeritev gorenjskega kmetijstva v živinorejo, predvsem v prirajo kravjega mleka in govejega mesa ter reja drobnice. Tej kombinaciji se na ravninskem območju pridružuje še pridelovanje jedilnega krompirja, delno tudi pšenice in zelenjave. 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

Letni cilji KGZS – Zavoda KR:

- Izvajanje načrtovanega programa dela zavoda
- izvajanje ukrepov kmetijske politike za leto 2014;
- 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;

3. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev po posameznih področjih dejavnosti

3.1 Oddelek za kmetijsko svetovanje

3.1.1 Cilji dela in opis ukrepov po posameznih projektnih nalogah

Oddelek za kmetijsko svetovanje na Kmetijsko gozdarskem zavodu Kranj sestavlja 23 svetovalcev, ki opravljajo naloge 22 polnovrednih delovnih moči. Delo je organizirano znotraj treh enot terenskih svetovalcev (enota Kranj, enota Škofja Loka in enota Radovljica) ter enote Specialisti, ki deluje na sedežu Zavoda.

Leto 2014 so na gorenjskem zaznamovale vremenske neprilike, od žleda v februarju do obilice moče v poletnih mesecih ter neurij v jesenskem času. Temu smo se morali prilagajati tudi pri svojem delu.

V letu 2014 smo se v Oddelku za kmetijsko svetovanje KGZ Kranj poskušali čim bolj držati Programa dela oddelka, vendar nam to ni povsem uspelo. Glavni razlog zagotovo predstavljajo odsotnosti, saj smo imeli med letom celo tri svetovalke istočasno na porodniškem dopustu, z nadomeščanjem pa smo začeli šele v novembru. Nadomeščali nismo niti dveh daljših bolniški odsotnosti, tako da smo morali prerazporediti delo znotraj oddelka.

Druga težava, ki je potrebna omembe je, da so se po objavi osnutka Programa razvoja podeželja 2014-2020 vsula vprašanja kmetov v zvezi z njegovimi ukrepi, še zlasti jih je zanimal KOPOP program in vključevanje zanj. Kljub temu, da smo v okviru pogodbe z MKGP pripravili 10 šesturnih izobraževanj, katerih se je udeležilo nekaj čez 900 udeležencev, so se kmetje z vprašanji še vedno množično obračali na nas, tako smo za svetovanje seveda tudi porabili mnogo več ur. Sodelovali smo tudi pri nastajanju samega Programa.

Težavo je predstavljalo tudi zagotavljanje zadostnega obsega ur iz tržnih dejavnosti. Kmetijsko gozdarski zavodi smo omejeni pri področjih, za katere lahko opravljamo tržno dejavnost, zato nismo uspeli zagotoviti predvidenega števila ur tržne dejavnosti za Oddelek za kmetijsko svetovanje.

Omeniti je potrebno še prioritete naših uporabnikov, ki jih v Programu dela za leto 2014 nismo mogli predvideti oziroma se jim med letom prilagoditi. Tako je bilo obilo povpraševanja po naših svetovanjih v zvezi z davčno zakonodajo, še zlasti so močno odmevali Zakon o dohodnini, Zakon o davku na nepremičnine in Zakon o ugotavljanju katastrskega dohodka. Potrebno se bo dogovoriti, kako naj ravnamo z uporabniki, ko pridejo po nasvet po tem, ko so ure na posamezni nalogi že porabljene.

3.1.2 Opis aktivnosti po posameznih projektnih nalogah in komentar realizacije ukrepov

Naloga 1: TEHNOLOŠKO – OKOLJSKO SVETOVANJE IN VAROVANJE PROIZVODNIH VIROV

1.1 Izvajanje tehnološkega svetovanja za dvig konkurenčne sposobnosti kmetij za posamezne proizvodne panoge

Tabela: 1

Število predvidenih ur za izvedbo in realizacijo naloge:

Tehnološko - okoljsko svetovanje in varovanje proizvodnih virov	Ure - program	Ure - poročilo	indeks
---	---------------	----------------	--------

	5.798	7.678,5	132
--	-------	---------	-----

Tabela: 2

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Vzpodbujanje pridelave vrtnin (zelenjadnice, zelišča, okrasne rastline)			
Izobraževanja	3	1	33
Osebnih svetovanj	350	216	61
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	24	11	46
Ekološko kmetovanje			
Izobraževanja	6	4	67
Osebnih svetovanj	320	155	48
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	12	15	125
Živinoreja (govedoreja, prašičereja, reja drobnice, perutninarstvo, tehnologija reje in prehrana živali, konjereja, ribogojstvo in ribištvo)			
Izobraževanja	12	22	183
Osebnih svetovanj	440	957	217
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	21	78	371
Sadjarstvo			
Izobraževanja	6	12	200
Osebnih svetovanj	210	53	25
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	12	11	91
Oljkarstvo			
Izobraževanja			
Osebnih svetovanj			
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih			
Vinogradništvo in vinarstvo			
Izobraževanja			
Osebnih svetovanj			
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih			
Poljedelstvo			
Izobraževanja	6	6	100
Osebnih svetovanj	450	348	77
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	21	34	162
Pridelovanje krme			
Izobraževanja	6	3	50
Osebnih svetovanj	450	382	85
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	21	33	157

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Hmeljarstvo			
Izobraževanja			
Osebnih svetovanj			
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih			
Podpora pridelave semen			
Izobraževanja	1	0	0
Osebnih svetovanj	35	1	3
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	2	0	0
Adaptacije in novogradnje kmetijskih gospodarskih objektov			
Izobraževanja	3	1	33
Osebnih svetovanj	170	36	21
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	9	3	33
Število izdelanih tehnoloških načrtov	15	36	240
Podnebne spremembe			
Izobraževanja	3	1	33
Osebnih svetovanj	170	18	11
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	9	1	11
Varnost in zdravje pri delu			
Izobraževanja	1	0	0
Osebnih svetovanj	120	68	56
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	3	4	133
Varovanje vodnih virov			
Izobraževanja	3	0	0
Osebnih svetovanj	170	52	31
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	9	2	22
Število preusmeritvenih načrtov za kmetije na VVO			
Varstvo rastlin-svetovanje			
Izobraževanja	3	0	0
Osebnih svetovanj	170	63	37
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	9	7	78

Opis realizacije naloge in obrazložitev odstopanj:

Ukrepi te naloge so bili namenjeni predvsem kmetijskim gospodarstvom, ki jim kmetijstvo predstavlja osnovni ali najpomembnejši vir dohodka in potrebujejo visok nivo tehnoloških in podjetniških znanj, ob tem pa tudi znanj, ki se nanašajo na okoljske vsebine, ki so povezane s kmetijstvom in predelavo hrane. Pri tej nalogi smo večinoma dosegli predvideno realizacijo. Zelo smo presegli kazalnike na področju živinoreje, slabša pa je bila realizacija pri podpori pridelavi semen, ki smo jo v lanskem letu peljali s sodelovanjem preko LEADER projekta „Moj eko vrt“, kjer smo izobraževali kmete o pomenu pridelave semen. Nekoliko slabša je bila realizacija tudi na področju prilagajanja na podnebne spremembe, in

varovanja vodnih virov, kjer smo sicer v letu 2015 izvedli vrsto predavanj v okviru KOPOP, kar pa ne šteje v okvir javne službe. Tudi na področju varnosti in zdravja pri delu, kjer smo s svetovanjem in izobraževanjem poskušali povečevati zavedanje kmetovalcev glede nevarnosti za zdravje njih samih ter tudi ostalih oseb, ki delajo na kmetiji, je bila realizacija manjša. Opozarjali smo na nujnost sprejetja zaščitnih ukrepov za odpravo nesreč, oz. njihovo preprečitev. Žal še ni bila sprejeta zakonodaja o zagotavljanju varnosti in zdravja pri delu, ki bi določila, da kmetje morajo opraviti usposabljanja, zato ni bilo interesa za informativna izobraževanja. Smo pa v izobraževanja glede varnega ravnanja s fitofarmaceutskimi sredstvi, katera smo opravili v okviru koncesije za izobraževanje uporabnikov FFS, vključili predavanje o vplivu FFS na zdravje ljudi.

Na področju živinoreje smo svetovali na področju ustreznih objektov za rejo, uravnoteženja krmnih obrokov za živali (nasveti, izračun krmnih obrokov), dobrobiti živali, ustrezne paše. izboljšanja kakovosti mleka ter izboljšanja kakovosti voluminozne krme. Pomagali smo investitorjem pri novogradnji hlevov ter jim svetovali pri preureditvah hlevov in pomožnih objektov. Pripravili smo predavanja o zdravstvenem varstvu različnih vrst domačih živali, še zlasti pa smo posvetili pozornost prilagajanju rejcev ob padanju odkupnih cen mleka.

Na področju vrtnin smo spodbujali pridelavo zelenjave, svetovali pri izboljšanju tehnologij pridelave (investiranje v izgradnjo učinkovitih namakalnih sistemov, rastlinjakov in plastenjakov za pridelavo toplotno zahtevnejših zelenjadnic, investicije v nakup specialne vrtnarske mehanizacije in objektov za shranjevanje pridelane zelenjave). Vzodbujali smo pridelavo zelenjave z umno uporabo kemičnih sredstev za varstvo rastlin ter svetovali pri pojavih škodljivcev. Pomagali smo pri organizaciji in povezovanju pridelovalcev zelenjave v regiji ter pri vključevanju kmetij v oskrbo z zelenjavo javnih zavodov v regiji.

Na področju pridelave poljščin smo svetovali pri uvajanju novih rastlin na kmetijah in pri njihovem uvajanju v kolobar. Zelo veliko zanimanje je bilo za pridelavo Ajde in konoplje. Izdelovali smo načrte tehnologij gnojenja in zdravstvenega varstva poljščin ter spodbujali gnojenje na osnovi gnojilnega načrta, gnojenje z dušikom na osnovi N-min testov in zmanjševanje obsega predsetvenega gnojenja koruze. Svetovali smo pri izboljšanju tehnologij sušenja, shranjevanja in skladiščenja pridelanih poljščin (investicije v izgradnjo skladišč, sušilnic zrnja).

Na področju sadjarstva smo svetovali glede postavitve novih nasadov, pri obnavljanju travniških sadovnjakov ter pri uporabi odpornejših sort, ki so primerne za področje Gorenjske. Zelo se je povečalo zanimanje za nasade jagodičja, ki so bili v preteklosti na področju Bleda in Gorij že zelo razširjeni.

Pri ekološki pridelavi smo pomagali pri preusmeritvah kmetij, spodbujali smo ekološko pridelavo na manjših KMG, še zlasti na tistih, ki so že vključene v KOPOP programe. Sodelovali smo pri načrtih pridelave kmetijskih kultur na kmetijah, ki se bodo preusmerile v ekološko pridelavo (izbor primernih kultur, kolobar, načrt gnojenja v kolobarju, načrt zdravstvenega varstva kmetijskih kultur, ki jih kmetija prideluje). Svetovali smo pri uvajanju ekoloških tehnologij pridelave na vseh kmetijskih kulturah. S svetovanjem in prikazom dobrih praks smo pomagali izboljšati tehnologijo ekološke pridelave poljščin, vrtnin in krmnih rastlin. Svetovali smo pri investiranju v strojno opremo in objekte na ekoloških kmetijah. Pomagali smo pri načrtovanju hlevov za ekološko rejo živali ter pri urejanju izpustov. Sodelovali smo pri povezovanju ekoloških kmetov pri prodaji ter pri vključevanju kmetij v oskrbo z ekološkimi pridelki javnih zavodov v regiji.

Na področju varstva rastlin smo skrbeli za prenos znanja, uvajanje novih tehnoloških dosežkov in sredstev za varstvo rastlin ter tehnologije pridelave na nivoju kmetijskih gospodarstev, posebej še zaradi specifičnih talnih, klimatskih in okoljskih pogojev. Veliko dela glede varnega ravnanja s fitofarmaceutskimi sredstvi smo opravili v okviru koncesije za izobraževanje uporabnikov FFS. Spremljali smo pojave trdovratnih plevelov, bolezni in škodljivcev kmetijskih rastlin ter o tem obveščali javno službo za varstvo rastlin. Še zlasti se je v letu 2015 razmahnil pojav koruznega hrošča, ki bo v prihodnosti lahko predstavljal velik problem, sploh na področjih kjer kmetje ne izvajajo ustreznega kolobarja. Na osnovi prognoze javne službe za varstvo rastlin, smo svetovali optimalne načine zatiranja škodljivih organizmov

na nivoju kmetije ali na območju s podobnimi pogoji pridelave, ob upoštevanju specifičnosti različnih klimatskih pogojev kmetovanja, različnih sort in specifičnega delovanja pripravkov.

Pri ohranjanju vodnih virov smo veliko dela usmerili v sodelovanje pri pripravi uredb o določitvi vodovarstvenega območja na območju občin Škofja Loka in Gorenja vas. Svetovali smo kmetijam pri prilagajanju tehnologije kmetijske pridelave zahtevam na posameznem vodovarstvenem pasu, spodbujali smo preusmerjanje obstoječih sistemov kmetovanja v ekološko pridelavo ter celoletno ozelenitev njiv. Svetovali smo tudi pri gradnji in sanaciji gnojnih jam, ki naj bi preprečile odtekanje tekočin v naravo. Sodelovali smo s kranjsko enoto Zavoda za varstvo narave pri pripravi zaščitnih režimov za vlažne travnike na področju Blata pri Preddvoru, ki ležijo na območju Nature 2000.

1.2 Neposredna plačila – zelena komponenta

Tabela: 3

Neposredna plačila – zelena komponenta	Ure - program	Ure - poročilo	indeks
	72	146,5	203

Tabela: 4

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Izobraževanja	3	0	0
Osebnih svetovanj	20	218	1090
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	3	3	100
Število kmetij			

Ker je bila uvedba zelene komponente novost v sistemu kmetijske politike, smo ji namenili veliko pozornosti. Izobraževanja o tej temi smo sicer izvedli skupaj z izobraževanji o neposrednih plačilih. Kmete smo seznanili z diverzifikacijo kmetijskih rastlin, ohranjanjem trajnih travnikov (poseben poudarek na območja z okoljsko občutljivim travinjem) ter površinami z ekološkim pomenom.

1.3 Agrarne operacije

Tabela: 5

Agrarne operacije	Ure - program	Ure - poročilo	indeks
	893	488,5	54

Tabela: 6

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
	3	1	33

Število izobraževanj in svetovanj za uvedbo in uporabo namakalnih sistemov			
Priprava projektov in osebnih svetovanj za preprečevanje zaraščenosti kmetijskih zemljišč, ohranjanje kmetijske rabe in izboljšanje lastnosti kmetijskih zemljišč (agromelioracije, namakanje)	80	58	72
Priprava mnenj in dokumentov, ki so potrebni za uvedbo zemljiških operacij (mnenje k vlogi za uvedbo namakalnih sistemov, mnenje k vlogi za uvedbo agromelioracij, računanje bruto dodanih vrednosti, ...)	2	0	0
Organizacija in izvedba strokovnih posvetov s področja zemljiških operacij	1	1	100
Izkoriščenost namakalnih sistemov (povečanje v %)			
Število vodnih zbiralnikov (obstoječih in novih), za potrebe namakanja			

Opis realizacije naloge in obrazložitev odstopanj:

Na Gorenjskem nimamo večjih namakalnih sistemov. Tudi večjih zložb in zaokrožitev kmetijskih zemljišč na območju Gorenjske v letu 2015 ni bilo, zato je bilo za to aktivnost porabljen razmeroma malo ur. Pripravili smo delavnico o namakanju za občine in kmete, vendar zanjo ni bilo pravega zanimanja. Razlog morda tiči v tem, da v letu 2015 večjih problemov s padavinami ni bilo. Svetovali smo pri načrtovanju načinov izboljšave zemljišč za kmetijsko pridelavo, pri zasnovi sistemov namakanja kmetijskih zemljišč za posamezne kmetije ter pri urejanju sistemov za izsuševanje zamočvirjenih kmetijskih zemljišč. Pripravili smo prikaze mulčenja in izravnnavanja zaraščenih pašnikov. Svetovali smo tudi pri upravnih postopkih za pridobitev ustreznih dovoljenj pri urejanju kmetijskih zemljišč.

1.4 Navzkrižna skladnost

Tabela: 7

Navzkrižna skladnost	Ure - program	Ure - poročilo	indeks
	1.283	1.636	128

Tabela: 8

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Izobraževanja	6	8	133
Osebnih svetovanj	360	272	76
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	21	20	95
Število pregledanih kmetij	160	187	117

Opis realizacije naloge in obrazložitev odstopanj:

Novosti v Uredbi o navzkrižni skladnosti so povzročile, da je bilo zanimanja za to tematiko med kmeti veliko, še zlasti je gorenjske kmete zanimala prilagoditev vnosa dušika v tla. V letu 2015 smo tako v okviru te podnaloge opravili več pregledov kmetij glede navzkrižne skladnosti od predvidenih. Dejstvo pa še vedno otaja, da smo na željo kmetov izvedli izredno malo pregledov, za večino so morali svetovalci kmete prositi, da so lahko prišli na pregled. Opravili smo tudi nadzor pregledov kmetij glede navzkrižne skladnosti. Pri taki kontroli sta odšla skupaj na teren lokalni kmetijski svetovalac in pa specialist, ki pokriva tudi področje navzkrižne skladnosti. Specialist je opazoval pregled kmetije glede zahtev in svetovalcu predlagal morebitne spremembe v sistemu pregledov.

1.5 Zdravstveno varstvo rastlin - opazovalna služba

Tabela: 9

Zdravstveno varstvo rastlin - opazovalna služba	Ure - program	Ure - poročilo	indeks
	820	513	63

Tabela: 10

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Število opravljenih pregledov	200	138	69
Število poročil pojava bolezni in škodljivcev	15	15	100
Število izvedenih usposabljanj	3	3	100
Število opazovanih vab	20	20	100
Število opazovalnih mest	10	10	100

* Vpišite kazalnike npr. število izobraževanj/svetovanj/gradiv

Opis realizacije naloge in obrazložitev odstopanj:

Na področju zdravstvenega varstva rastlin je svetovanje temeljilo na spremljanju razvoja posevkov in škodljivih organizmov na terenu ter svetovanju ustreznega ukrepanja. Skupaj s Kmetijskim inštitutom Slovenije smo zasnovali mrežo 10 opazovalnih mest in spremljali razvoj bolezni in škodljivcev na žitih, koruzi, krompirju in kapusnicah. Še zlasti je zaskrbljujoč močan porast prisotnosti koruznega hrošča na področju Škofje loke. O pojavu in razvoju bolezni in škodljivcev smo pisali tudi tedenska poročila.. Veliko dela je bilo opravljeno tudi skozi tečaje za uporabnike FFS, ki smo jih opravili v okviru podeljene

koncesije. Spremljali smo pojave invazivnih vrst plevelov in svetovali, pripravili ter izvedli ukrepe za preprečevanje njihovega širjenja.

1.6 Izvajanje programa razvoja podeželja 2007 – 2013

Tabela: 11

Izvajanje programa razvoja podeželja 2007 – 2013			
	Ure - program	Ure - poročilo	indeks
	143	574	401

Tabela: 12

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Število osebnih svetovanj	50	100	200
Število obiskanih in pregledanih kmetijskih gospodarstev	50	47	94

Opis realizacije naloge in obrazložitev odstopanj:

V zadnjem letu izvajanja Programa razvoja podeželja 2007-2013 je bila največja pozornost namenjena pravočasnemu dokončanju začetih naložb ter pravočasni oddaji zahtevkov za izplačilo sredstev. Veliko aktivnosti smo usmerili v pregledovanje zaključenih investicij ter v spremljanje učinkov investicij, prav tako pa smo pomagali vlagateljem pri pripravi zahtevkov. Svetovali smo tudi na področju izpolnjevanja ciljev iz poslovnih načrtov ter uveljavljanju višje sile pri njihovem neizpolnjevanju.

1.7 Izvajanje programa razvoja podeželja 2014 – 2020

Tabela: 13

Izvajanje programa razvoja podeželja 2014 – 2020			
	Ure - program	Ure - poročilo	indeks
	2.592	3.663	141

Tabela: 14

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Število izvedenih informiranj	150	366	244
Število izvedenih svetovanj	1500	2.357	157

Število kmetov, ki so bili deležni informiranja	150	366	244
Število kmetov, ki so bili deležni svetovanja	1500	2.357	157

Opis realizacije naloge in obrazložitev odstopanj:

Velik del naših aktivnosti je bil usmerjen prav v Programa razvoja podeželja 2014-2020. Sodelovali smo pri njegovi pripravi, tako na delavnicah za oblikovanje posameznih ukrepov, kot tudi s pripravo pripomb na pripravljene dokumente. Delovali smo kot info točka, v okviru katere smo informirali zainteresirane. Pripravili smo predstavitev razpisa za ukrep 6.1. Pomoč mladim kmetom pri vzpostavitvi kmetij ter v zvezi z njegovimi pogoji opravili obilo svetovanj. Svetovali smo tudi glede ukrepa KOPOP, še zlasti smo se posvetili vodenju evidenc saj smo pripravili vrsto delavnic, kjer smo praktično prikazali vpisovanje v predpisane tabele. Na tak način smo poskušali kmete naučiti in motivirati, da bi inšpekcija pri svojem nadzoru odkrila čim manj napak.

1.8 Izdelava programov aktivnosti

Tabela: 15

Izdelava programov aktivnosti			
	Ure - program	Ure - poročilo	indeks
	650	599	92

Tabela: 16

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Število izdelanih programov	600	577	96
Število KMG, vključenih v ukrep KOPOP in/ali EK	550	401	73

Naloga 2: PODJETNIŠKO SVETOVANJE IN POSLOVNO POVEZOVANJE

2.1 Vzpodbujanje dopolnilnih dejavnosti

Tabela: 17

Vzpodbujanje dopolnilnih dejavnosti	Ure - program	Ure - poročilo	indeks
	1.098	1.379	126

Tabela: 18

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Št. izobraževanj, delavnic, ogledov dobrih praks	12	29	242
Osebnih svetovanj	650	686	106
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	30	34	113

Opis realizacije naloge in obrazložitev odstopanj:

Svoje aktivnosti v letu 2015 smo usmerili v spodbujanje in usmerjanje uvajanja dopolnilnih in dodatnih dejavnosti na kmetijah, ki imajo interes za pridobitev ali povečanje števila delovnih mest in povečanje dohodka. Poskušali smo doseči višjo usposobljenost in informiranost kmetov s področja zakonodaje ureditve prostorov in pogojev registracije ter spodbuditi podjetniško razmišljanje o možnostih in priložnostih pri uvajanju dopolnilnih in dodatnih dejavnosti na kmetijah (tržne niše). Zelo veliko novosti je prinesla nova uredba, ki ureja področje dopolnilnih dejavnosti, zato je bilo veliko aktivnosti vloženo v seznanitev kmetov z njo ter opozarjanje na bistvene spremembe, ki močno vplivajo na izvajanje dejavnosti. Nosilce dejavnosti smo opozarjali na spremembe davčne zakonodaje ter zakonodaje v zvezi s trošarinami zaradi optimizacije davčnih obveznosti. Skušali smo spodbujati povezovanje ponudbe kmetij z dopolnilno dejavnostjo, skupno promocijo in nastopanje na trgu. Na izobraževanjih smo jih seznanjali z novimi tehnološkimi možnostmi ter s prijemi za lažjo prodajo.

2.2 Strokovna pomoč pri uvajanju poslovnega povezovanja pridelovalcev in vzpostavljanju socialnih podjetij, večanje deleža lokalne hrane in zagotavljanje varne hrane

Tabela: 19

Strokovna pomoč pri uvajanju poslovnega povezovanja pridelovalcev in vzpostavljanje socialnih podjetij	Ure - program	Ure - poročilo	indeks
	599	415	69

Tabela: 20

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Izobraževanja	3	1	33
Osebnih svetovanj	150	28	19
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	6	3	50

Opis realizacije naloge in obrazložitev odstopanj:

V okviru te naloge smo bili še zlasti aktivni pri vzpostavitvi sodelovanja med skupinami kmetov in javnimi zavodi pri dobavi hrane. Svetovali in pomagali smo tudi pri vzpostavljanju poslovnega sodelovanja med

pridelovalci ter pri vzpostavitvi kratkih tržnih verig za kmetijske pridelke in izdelke. Za vse zainteresirane smo pripravili delavnico o socialnem podjetništvu, o njem seznanjali zainteresirano javnost preko medijev ter svetovali glede dejavnosti in zakonodaje pri poskusih vzpostavitve socialnih podjetij. Glavnina aktivnosti v zvezi z varno hrano je potekla pri pripravi razstave Dobrote slovenskih kmetij na Ptuj. Zbirali smo prijave udeležencev ter sodelovali pri dostavi in ocenjevanju vzorcev. Z razstavo nagrajenih izdelkov smo sodelovali tudi na medgeneracijskem festivalu v Kranju. S pomočjo medijev smo ozaveščali širšo javnost (potrošnike) o pomenu shem višjih kakovosti in o varnosti, ki jih ti izdelki jamčijo. Pomagali pri preusmeritvah v ekološko predelavo ter svetovali pri izdelavi vlog in ostalih postopkov za pridobitev znaka kakovosti.

2.3 Ekonomske vsebine, vključno FADN

Tabela: 21

Ekonomske vsebine, vključno FADN	Ure - program	Ure - poročilo	indeks
	1.146	1.549	135

Tabela: 22

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Izobraževanja	12	16	133
Osebnih svetovanj	430	422	98
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	5	51	1020

Opis realizacije naloge in obrazložitev odstopanj:

Leto 2015 je pomembno zaznamovala uvedba davčnih blagajn, ki je temeljito pretresla kmetije, še zlasti tiste, ki se ukvarjajo z dopolnilnimi dejavnostmi. Zato smo izvedli izobraževanj glede obdavčitve kmetij in glede uvedbe davčnih blagajn. Zaradi spremembe Zakona o dohodnini se je veliko število kmetov obračalo po nasvet glede najprimernejše oblike obdavčitev ter z vprašanji v zvezi z obdavčitvijo kmetijskih površin in objektov. Pomagali smo tudi pri odločitvah, ali naj kmetje ostanejo v sistemu knjigovodstva ali ne. V vzorec poročevalskih kmetij FADN je bilo vključenih 91 kmetij s področja Gorenjske regije in te smo strokovno usmerjali pri vodenju knjigovodstva ter za njih pripravili popisne liste. Število vzorčnih kmetij z Gorenjske ni odvisno od svetovalcev temveč od MKGP, ki odloča, katere kmetije bo vključilo v vzorec. Za kmetije, ki so bile na novo vključene v EU vzorec poročevalskih kmetij ter za nove prejemnike sredstev PRP, ki so dolžni voditi FADN knjigovodstvo, smo izvedli delavnico o vodenju FADN knjigovodstva. Pripravili smo več različnih kalkulacij, kmete pa smo izobraževali tudi o podjetništvu na kmetijah.

Naloga 3: IZVAJANJE UKREPOV KMETIJSKE POLITIKE

3.1 Informiranje vlagateljev pri izvajanju ukrepov kmetijske politike

Tabela: 23

Informiranje vlagateljev pri izvajanju ukrepov kmetijske politike	Ure - program	Ure - poročilo	indeks
	760	990	130

Tabela: 24

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Izobraževanja	25	22	88
Osebnih svetovanj	620	1.060	171
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	30	33	110

Opis realizacije naloge in obrazložitev odstopanj:

Nov sistem neposrednih plačil, skupaj z novo dodelitvijo plačilnih pravic ter pripadajočimi novimi shemami, je v letu 2015 od svetovalcev zahteval velik napor, saj so bile pravne podlage sprejete razmeroma pozno. Vlagateljem smo tako razlagali sistem plačilnih pravic, proizvodno vezanih plačil ter shemi za mlade in male kmete. Delo v okviru te naloge je bilo usmerjeno k učinkovitemu in uspešnemu izvajanju ukrepov kmetijske politike, predvsem z izobraževanji in s prispevki v medijih. Pomembno je bilo tudi svetovanje kmetom pred elektronskim izpolnjevanjem vlog in zahtevkov, svetovanje in tolmačenje odločb ter pomoč pri dopolnitvah vlog – prav temu področju smo v letu 2015 namenili največ aktivnosti. Potrudili smo se, da je bilo v okviru kampanje elektronskega vnosa vlog storjenih čim manj napak.

3.2 Vlaganje zahtevkov za ukrepe kmetijske politike – subvencijska kampanja

Tabela: 25

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Število vnesenih vlog	3.740	3.884	104

Naloga 4: KREPITEV RAZVOJNEGA POTENCIALA KMETIJSTVA IN PODEŽELJA

4.1 Strokovno delo z društvi in izvedba državnih tekmovanj

Tabela: 26

Strokovno delo z društvi in izvedba državnih tekmovanj	Ure - program	Ure - poročilo	indeks
	713	1.462,5	205

Tabela: 27

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Izobraževanja	12	49	408
Osebnih svetovanj	32	104	325
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	15	24	160

Opis realizacije naloge in obrazložitev odstopanj:

Na območju zavoda pomagamo delovati 11 strokovnim društvom, (govedorejska, rejci drobnice, ribogojci, ekološki kmetje), trem društvom podeželske mladine ter enajstim društvom podeželskih žena, sodelujemo pa tudi z devetimi zadrugami. Za vsa društva s področja Gorenjske opravljamo naloge strokovnih tajnikov in pomagamo pri rednem delovanju društev. Sodelujemo pri delu sveta zavoda Triglavski narodni park, povezovanje na podeželju pa zagotavlja tudi 76 pašnih in agrarnih skupnosti, ki jim tudi pomagamo pri delu. Povečan obseg ur je prav na področju dela z agrarnimi in pašnimi skupnostmi ter pri odzivih na pripravo zakonodaje s tega področja. Veliko dela je bilo povezanega z organizacijo paše, s prodajo izdelkov na planinah, ki so v lasti agrarnih in pašnih skupnosti ter z zaposlovanjem delovne sile na planini.

Poleg sodelovanja z društvi spodbujamo sodelovanje vseh akterjev razvoja podeželja. Sodelovali smo z institucijami in organi s področja razvoja podeželja, z razvojnimi agencijami s področja Gorenjske ter z različnimi civilnimi iniciativami (Sorško polje

Pomagali smo pri organizaciji in izvedbi občnih zborov društev, strokovnih izobraževanj ter pri organizaciji in izvedbi društvenih prireditev, kot so regijski kviz Mladi in kmetijstvo, Teden podeželja na Loškem, srečanje žena na Blegošu, srečanje kmetov Gorenjske, Inovativni mladi kmet, regijsko tekmovanje oračev, srečanje agrarnih in pašnih skupnosti posameznih območij, ...

4.2 Naravne nesreče in zmanjševanje tveganj

Tabela: 28

Naravne nesreče in zmanjševanje tveganj	Ure - program	Ure - poročilo	indeks
	285	107,5	37

Tabela: 29

	Število na KGZ (Program)*	Število na KGZ (Poročilo)*	Indeks
Izobraževanja	3	1	33
Osebnih svetovanj	90	24	27
Število pripravljenih gradiv, objav v medijih	15	4	27

Opis realizacije naloge in obrazložitev odstopanj:

V okviru te naloge so svetovalci v letu 2015 poročali o malo aktivnostih. Razlog za to je, ker se področja preprečevanje tveganj za naravne nesreče prekriva s področjem prilagajanja podnebnim spremembam. Smo pa veliko pozornosti glede zmanjševanja tveganj pri naravnih nesrečah namenili že v okviru KOPOP izobraževanj, kjer smo podajali možne ukrepe za zmanjšanje posledic suše. Večjih vremenskih nevšečnosti, ki bi povzročale škodo na posevkih, nismo imeli, svetovali pa smo pri odpravljanju poledic škode pri posameznih kmetih. Svetovali smo tudi v zvezi s škodami po divjadi.

Tabela: 30

SPLOŠNE ORGANIZACIJSKE NALOGE, NALOGE PO NAROČILU MKGP IN SUBVENCIJSKA KAMPANJA

	Število predvideni h ur (program) *	Število predvidenih ur (poročilo)*	Indeks	Število na KGZ (program)* *	Število na KGZ (poročilo)* *	Indeks
5.1 Priprava strokovnih podlag za zakonodajne in druge dokumente ter druge naloge po naročilu MKGP (2%)	380	1.109,5	292			
5.2 Vodenje, poročanje, lastna organizacija dela in izobraževanje	3.486	4446,5	128			
5.3 Aktivnosti KGZ financirane iz drugih virov	8.614	4.887	57			

Težave smo na Oddelku za kmetijsko svetovanje imeli pri zagotavljanju zadostnega obsega ur iz tržnih dejavnosti. Kmetijsko gozdarski zavodi smo omejeni pri področjih, na katerih lahko opravljamo tržno dejavnost, obenem pa smo na Gorenjskem podvrženi tudi močni konkurenci (Biotehniški center Naklo, razvojne agencije) zato nismo uspeli zagotoviti predvidenega števila ur tržne dejavnosti za Oddelek.

Zelo se nam je zaradi nove metodologije zaračunavanja EIV zmanjšal prihodek od zbirnih vlog, saj so se kmetje na našem področju zelo »potrudili«, da bi čim hitreje izpolnili zbirno vlogo.

3.2 Oddelek za živinorejo

V okviru javne službe strokovnih nalog v živinoreji (govedo, drobnica) so bile naloge opravljene skladno s potrjenimi letnimi normativno finančnimi programi. Na oddelku za živinorejo je bilo zaposlenih 15 polnih delovnih moči.

Govedoreja

Na Gorenjskem je govedoreja glavna kmetijska panoga, vendar se število kmetij, ki redijo samo še krave dojlje v zadnjih letih nekoliko zmanjšuje (preglednica 1). Število kmetij, ki redijo krave dojlje je po podatkih KIS-a ostalo na nivoju leta 2014, število dojlj na kmetijo pa je še vedno v fazi povečevanja in so trenutno 3 dojlje na kmetijo. V enajst letnem obdobju se je število kmetij, ki oddajajo mleko v mlekarno zmanjšalo za skoraj 30 %, število krav molznic pa se je povečalo skoraj 8 odstotkov (1.067 več molznic).

Preglednica 1: Število kmetij in krav za posamezno usmeritev na Gorenjskem v letih 2004 in 2015

Usmeritev	Kmetij 2004	Kmetij 2015	Krav 2004	Krav 2015	krav/ kmetijo 2015
Mleko	1.043	735	13.998	15.065	20,4
Dojlje	2.024	1.565	5.350	4.702	3,00
Skupaj	3.067	2.300	19.348	19.767	8,59

Podatki pridobljeni iz Kmetijskega inštituta Slovenije (31.12.15)

Zaradi usmerjenosti kmetij v mlečno proizvodnjo, se število kontroliranih krav na kmetijo povečuje (v zadnjih letih v povprečju 100 krav letno več v kontroli kljub manjšemu številu kmetij). Na Gorenjskem je v primerjavi s Slovenijo število krav v kontroli na kmetijo večje za 8 krav in znaša trenutno 29,6 krav (preglednica 2). V kontrolo prireje mleka po referenčni metodi AT4 je vključeno skoraj 75 % krav, od katerih se oddaja mleko v mlekarno.

Preglednica 2: 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
2000	374	7.774	20,8
2009	409	10.650	26,0
2015	394	11.685	29,6

Podatki pridobljeni iz Kmetijskega inštituta Slovenije (31.12.15)

Povprečna mlečnost v standardni laktaciji na gorenjskih kmetijah se je povečala glede na leto 2014. (preglednica 3). Vidimo, da je mlečnost krav v standardni laktaciji na Gorenjskem še vedno nad slovenskim povprečjem pri vseh pasmah, kar je razvidno iz preglednice 4.

V letih 2005 do 2015 se je povečala povprečna mlečnost na kmetijah v standardni laktaciji pri obeh pasmah in sicer za 415 kg pri lisasti pasmi ter za 680 kg pri črno-beli pasmi (pri lisasti pasmi so vključene tudi krave, ki so oplemenjene z rdečim holsteinom). Razlika v povprečni mlečnosti med kravami lisaste in črno-bele pasme je bila v letu 2015 več kot 1.926 kg. Z trendom intenzivnega naraščanja mlečnosti, je bil v zadnjih letih opazen padec vsebnosti maščob in beljakovin v mleku, vendar se vsebnost beljakovin tako pri rjavi kot črno beli pasmi približuje vrednosti iz leta 2000.

Preglednica 3: Povprečna mlečnost kontroliranih krav na kmetijo 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
2005 ^{c)}	3.793	5.541	4,16	3,31	51	5.664	4,33	3,32	4.321	7.202	4,11	3,21
2015 ^{d)}	3.004	5.956	4,04	3,35	59	6.118	4,17	3,42	7.318	7.882	3,98	3,27

Podatki pridobljeni iz Kmetijskega inštituta Slovenije (31.01.14)

Preglednica 4: Primerjava mlečnosti v standardni laktaciji na Gorenjskem in Sloveniji v letu 2015

Mlečnost	Gorenjska	Slovenija	Razlika
RJ	6.118	5.602	516
LS	5.644	5.353	291
LSX	6.312	5.982	330
ČB	7.882	7.535	347
CK	3.290#	2.906	384

pri cikasti pasmi je bil obračunano samo 6 laktacijski zaključkov

Trend povečevanja črno bele pasme na Gorenjskem je še vedno opazen, kar je razvidno iz spodnje preglednice. Ob padcu odkupnih cen mleka na tržišču je glavni vzrok predvsem želja po povečanju prireje mleka v čredah. Trend upadanja števila krav čiste lisaste pasme se je v zadnjih letih nekoliko zaustavil, predvsem v hribovitih predelih Gorenjske. Trenutno razmerje po pasmah je prikazano v preglednici 5. Krave črno bele pasme v AT4 kontrole predstavljajo skoraj 64%.

Preglednica 5: Število krav v kontroli prireje po pasmah na Gorenjskem v obdobju 1980 – 2015

Leto	Rjava	Lisasta	Črnobela	Križanke	Cika	Skupaj
1980	172	2.285	1.446	136	0	4.039
1990	20	2.370	2.388	90	0	4.868
2005	48	3.900	5.223	187	0	9.358
2009	56	4.259	6.070	265	0	10.650
2015	60	3.045	7.418	1.155	7	11.685

Drobnica

Rejci, ki so vključeni v kontrolo prireje pri drobnici morajo rediti pasmo ovc ali koz, ki je določena z rejskim programom za drobnico. Pasma ovc in koz ter križank, ki jih program ne predvideva niso primerne. Kontrola proizvodnosti pri drobnici je usmerjena v kontrolo koz (srnasta in sanska pasma) 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. Zaradi kozjega artritisa se je število koz v kontroli nekoliko zmanjšalo.

Preglednica 6: Število tropov in števila ter vrsta živali v kontroli prireje mleka in mesa v letu 2015 na Gorenjskem (vir: Letno poročilo oddelka za zootehniko 2015)

	Štev. tropov	Število živali	Štev. tropov	Število živali	Število živali
--	--------------	----------------	--------------	----------------	----------------

	v kontroli prireje mesa		v kontroli prireje mleka		
Ovc	32	1392	0	0	1392
Koz	4	39	5	127	166
Skupaj	36	1431	5	127	1558

Število živorojenih jagnjet/ na ovco/ letno v zadnjem obdobju zelo niha. Velik vpliv na število živorojenih jagnjet imajo v večji meri okoliški dejavniki (suša, plenilci,...).V lanskem letu, nekateri rejci posameznih tropov ovac niso pošiljali na planinske pašnike in so se tako izognili izgubam jagnjet, tako da je število rojenih jagnjet na ovco na leto ostalo v večji meri na nivoju leta 2013.

Preglednica 7: Število rojenih jagnjet na ovco na leto v tropih v kontroli porekla in proizvodnje v Sloveniji (Letno poročilo oddelka za zootehniko 2014)

Leto	Št. roj. jag./ovco/leto 2011	Št. roj. jag./ovco/leto 2014
Jezersko solčavska	1,37	1,32
Oplemenjena JS	1,84	1,93
Bovška	1,23	1,21
Oplemenjena bovška	1,46	1,41
Belokranjska pramenka	1,31	1,18
Istrska pramenka	1,22	1,05

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), zato so nihanja v mlečnosti med rejami zelo velika (preglednica 8).

Preglednica 8: Povprečna mlečnost in vsebnost maščobe mlečnih pasem koz v kontroli proizvodnje v Sloveniji 2014

Leto	Kg mleka-koze	% tolšče-koze
2000	494	3,1
2005	523	3,3
2014	446	3,2

Na Gorenjskem moramo ohraniti rejo drobnice predvsem avtohtonih pasem (jezersko solčavskih ovc) 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 9). Po dvigu cene označitve in registracije v letu 2012 se je trend označevanja in registracije iz strani rejca še nekoliko povečal. Glede na leto 2005, ko je bilo doseženo najvišje število označitev iz strani zavoda, se je število rednih označitev, registracij in dvojnikov občutno zmanjšalo.

Preglednica 9: Gibanje števila označitev, registracij in dvojnikov v obdobju 2004-2015

Leto	št. označ.	št. regist.	št dvojniki
------	------------	-------------	-------------

2004	11.470	12.683	1.559
2005	12.177	12.626	1.964
2015	5.032	5.442	570

V nadaljevanju sledi tabelarni prikaz primerjave fizični in finančni prikaz podatkov o opravljenih nalogah za leto 2014 v odnosu z načrtovanimi.

Preglednica 10: Letno poročilo o opravljenem delu na področju živinoreje - govedoreja - kontrola proizvodnosti p.p. 540610 v leti 2015

	Planirano. št nalog		dejansko opravljene naloge		izplačilo		Indeks	Indeks	Indeks
							realizacija / plan	realizacija / plan	izplačilo / plan
	letno	vrednost	število	vrednost	število	vrednost	(št. nalog)	(vrednost)	(vrednost)
Kontrola mlečnosti	100.707,00	370.601,76	108.732,00	400.133,76	97.921,33	360.350,51	107,97	107,97	97,23
Kontrola mlečnosti pri nadkontroli	1.007,00	7.411,52	1.051,00	7.735,36	1.007,00	7.411,52	104,37	104,37	100,00
Preverjanje porekla in biološki test	9.803,00	13.528,14	12.394,00	17.103,72	9.803,00	13.528,13	126,43	126,43	100,00
Preizkušnja potomcev	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Lastna preizkušnja na testni postaji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ocenjevanje lastnosti zunanosti in ocena ter odbira plemenic	1.366,00	27.019,48	1.875,00	37.087,50	1.366,00	27.019,48	137,26	137,26	100,00
Kontrola prireje mesa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Strokovno vodenje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Izobraževanje	16,00	160,00	16,00	160,00	16,00	160,00	100,00	100,00	100,00
Investicije	1,00	1.000,00	0,93	927,20	0,93	927,20	92,72	92,72	92,72
SKUPAJ	112.883,00	418.560,90	124.052,00	462.060,34	110.097,33	409.396,84	109,89	110,39	97,81

Zadnja leta se število živali v AT4 kontroli na Gorenjskem nenehno povečuje pri istem številu čred (po podatkih KIS-a približno 100 krav več na leto). Na področju strokovnih nalog v govedoreji ,P.P. 540610 smo pri vseh nalogah presegli planirano število. Največji presežek realizacije nalog je bil na področju ocenjevanja lastnosti zunanosti in ocene ter odbira plemenic, preverjanju porekla in tudi na kontroli mlečnosti. Zaradi premajhnega priznanega števila PDM-ja na področju kontrole mlečnosti pa je Indeks Izplačilo/vrednost pri kontroli mlečnosti za približno 3 % manjši od planiranega. Izobraževanja in investicije so bile izvedene v planiranem obsegu.

Preglednica 11: Letno poročilo o opravljenem delu na področju živinoreje drobnica - selekcija, rodovništvo in reprodukcija p.p. 5406 v letu 2015

	Planirano. št nalog		dejansko opravljene naloge		izplačilo		Indeks	Indeks	Indeks
							realizacija / plan (št. nalog)	realizacija / plan (vrednost)	izplačilo / plan (vrednost)
	letno	vrednost	število	vrednost	število	vrednost			
Kontrola reprodukcije	1.048,00	3.804,24	1.114,00	4.043,82	961,19	3.489,12	106,30	106,30	91,72
Odbira in sprejem plemenskih živali v rodovniško knjigo	270,00	1.039,50	365,00	1.405,25	270,00	1.039,50	135,19	135,19	100,00
Selekcija	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Preverjanje porekla	984,00	2.932,32	1.241,00	3.698,18	882,69	2.630,41	126,12	126,12	89,70
Kontrola mlečnosti	220,00	1.590,60	325,00	2.349,75	220,00	1.590,60	147,73	147,73	100,00
SKUPAJ	2.522,00	9.366,66	3.045,00	11.497,00	2.333,87	8.749,62	120,74	122,74	93,41

Na področju strokovnih nalog pri reji drobnice opravljamo samo dela in naloge na področju kontrole prireje mleka in mesa, medtem ko dela in naloge na področju selekcije na Gorenjskem opravlja KGZS zavod Nova Gorica. V letu 2015 smo uspeli realizirati vse predvidene naloge, oziroma smo jih celo presegli. Pri nalogi odbira in sprejem živali v rodovniško knjigo in kontroli mlečnosti smo pretekla leta vedno imeli probleme pri zagotovitvi zadostnega števila nalog, v letu 2015 pa sta nalogi najbolj preseženi. Ravno tako kot pri govedu je tudi na področju drobnice Indeks izplačilo plan (vrednost) manjši za približno 6% od planiranega, vzrok pa je podoben kot pri nalogah na področju govedoreje.

Preglednica 12: Letno poročilo o opravljenih nalogah na področju označevanja in registracija živali za leto 2014

Izvajalec KGZS, KGZ KR

STORITEV	Planirane naloge		Opravljene naloge		Indeks realizacija / plan (št. nalog)	Indeks realizacija / plan (vrednost)
	število	vrednost	število	vrednost		
Govedo						
Označitev živali	5.300	19.345,00	5.032	18.365,60	94,94	94,94
Registracija živali *	5.859	1.581,93	5.442	1.469,43	92,88	92,88
Registracija rejci	7.065	6.429,15	5.250	4.777,81	74,31	74,31
Aplikacija dvojnika ušesne znamke	650	2.372,50	570	2.080,89	87,69	87,69
Drobnica						
Označitev drobnice z ušesno znamko	300	204,00	326	221,76	108,67	108,67
Prašiči						
Označitev z ušesno znamko	0	0	0	0		
Označitev s tetoviranjem	0	0	0	0		
Skupne storitve						
Prodaja rednih in nadomestnih ušesnih znamk	8.507	9.102,49	10.300	11.021,51	121,08	121,08
Proizvodnja in distribucija rednih in nadomestnih ušesnih znamk (KGZ NG)						

Registracija staleža drobnice in prašičev *						
Pregled gospodarstva na zahtevo MKO*						
Opravljanje drugih storitev določenih v sklepu MKO						
Potrjevanje zahtevkov za uveljavljanje premij	108	540,00	59	295,61	54,63	54,63
Skupaj govedo+drobnica+prašiči+skupne storitve	27.789	39.575	26.979	38.232	97,09	96,61

Število označitev pri govedu je realizirano 95 odstotno. V letu 2015 je še vedno trend, da se rejci odločajo, da bodo sami označevali živali in to predvsem v ravninskem delu Gorenjske, saj se je prodaja ušesnih znamk povečala več kot 20% kot je bilo predvideno. Število registracij je nekoliko večje od števila označenih živali, kar je razumljivo (rejci pošiljajo na zavod samo potrdila o označitvi ali pa kontrolor registrira žival). V lanskem letu je bilo danih za 8% manj dvojnikov ušesnih znamk, kot smo planirali. Pri drobnici pa je bilo za 8% več označenih, kot smo predvidevali. Potrjevanje za cike v letu 2015 v času subvencij ni bilo več v domeni KGZS- zavod Kranj. V letu 2015 smo uspeli doseči skoraj 97% realizacijo.

3.3 Oddelek: druge organizacijske enote

V oddelku druge organizacijske enote imamo vzpostavljene 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

V prihodnosti pa bomo na tem oddelku razvijali tudi druge tržne dejavnosti povezane z dejavnostjo zavoda.

Na področju knjigovodstva smo za potrebe obračuna DDV sklenili pogodbe in izvajali storitve za 30 kmetij. V letu 2015 smo 20-im kmetijam vodili 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 v vzorec, katerega obdelave financira EU. V letu 2015 je Zavod tako opravil obdelavo za 613 kmetij in sicer za kmetije na področjih naslednjih KGZ:

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

V letu 2015 smo prav tako vodili FADN knjigovodstvo za kmetije, katere so obvezne voditi knjigovodstvo na podlagi prejetih investicijskih sredstev. Skupaj smo v letu 2015 obdelali podatke za 137 kmetij, za leto 2015 imamo podpisanih pogodb z 89 kmetijami, obdelave za te kmetije pa bomo opravili v letu 2016.

Poleg tega smo v letu 2012 pričeli tudi s trženjem računalniške aplikacije evidence FADN, katere soavtorji in solastniki smo. V letu 2015 smo podpisali licenčne pogodbe s 110-imi individualnimi uporabniki in štirimi računovodskimi servisi.

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

4. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela

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.

5. Ocena 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.

6. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja

Kazalniki gospodarnosti poslovanja

	Vrednost v EUR			Vrednost kazalnika			Indeks
	2015	2014	2013	2015	2014	2013	2015/2014
a) gospodarnost poslovanja							
poslovni prihodki	1.315.303	1.439.496	1.481.066	0,96	1,00	1,02	96
poslovni odhodki	1.365.545	1.436.495	1.452.687				

b) stopnja delovne stroškovnosti posl. prihodkov

stroški dela	1.097.489	1.106.021	1.152.935	0,83	0,77	0,78	109
poslovni prihodki	1.315.303	1.439.496	1.481.066				

c) stopnja materialne stroškovnosti posl. prihodkov

stroški materiala	54.986	50.364	84.947	0,04	0,03	0,06	119
poslovni prihodki	1.315.303	1.439.496	1.481.066				

d) stopnja storitvene stroškovnosti posl. prihodkov

stroški storitev	206.414	276.769	201.578	0,16	0,19	0,14	82
poslovni prihodki	1.315.303	1.439.496	1.481.066				

7. Druga pojasnila

7.1 Zaposleni

Izobrazbena struktura na obeh oddelkih kot tudi na upravi zavoda je dobra in izpolnjuje predpisane zahteve.

Število redno zaposlenih na dan 31.12.2014:

Oddelek	Skupno število	Število glede stopnje izobrazbe
oddelek za kmetijsko svetovanje	23	14,5 VII/2, 2 VII/1 6,5 VI
oddelek za živinorejo	15	2 VII/2, 1 VII/1, 2 VI, 9 V, 1 III
oddelek za administrativno in finančno pomoč kmetom	6,5	2 VII/2, 1 VII/1, 3,5 V
skupne službe	3	1 VII/2, 1 VI, 1 V
Skupaj:	47,5	19,5 VII/2, 4 VII/1, 9,5 VI, 13,5 V, 1 III

7.2 Investicijska vlaganja

Namen	Plan 2015	Realizacija 2015	Index
Računalniška oprema,tiskalniki	4.980,00	3.599,79	72,28
licenca-račun.program	0,00	1.073,60	
druga oprema	0,00	0,00	
Fotokopirni stroji	0,00	0,00	
tel.centrala - ISDN GSM vmesnik,internet vmesnik	0,00	0,00	
Računalniška oprema,tiskalniki,projektorji p.p.1317	6.324,48	6.324,48	100,00
Oprema – kontrolorji ŽO* p.p.5406	1.000,00	927,20	92,72
Pisarniška oprema-pohištvo	6.600,00	4.645,71	70,39
Telefoni	250,00	267,24	106,90
Osebni avtomobili	0,00	0,00	
parkirna zapornica	0,00	1.197,84	
SKUPAJ	19.154,48	18.035,86	94,16

Razpoložljivi viri sredstev so bili iz sredstev poslovnega izida preteklih let, amortizacije, sredstev tržne dejavnosti zavoda, ter proračunske postavke 1317.

KMETIJSKO GOZDARSKI ZAVOD KRANJ

RAČUNOVODSKO POROČILO 2015

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. Pojasnila k postavkam IZKAZA 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 2015
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 31.12.2015	v EUR	
	31.12.2015	31.12.2014
SREDSTVA		
Dolgoročna sredstva	241.035	261.413
Neopredmetena dolgoročna sredstva	6.084	9.916
Opredmetena osnovna sredstva	232.239	248.785
Dolgoročne finančne naložbe	2.712	2.712
Dolgoročno dana posojila in depoziti		
Dolgoročne terjatve iz poslovanja		
Kratkoročna sredstva	413.785	474.853
Denarna sredstva	307.896	283.523
Kratkoročne terjatve do kupcev	5.402	8.255
Dani predujmi in varščine	296	280
Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	78.266	73.806
Kratkoročne finančne naložbe	0	49.906
Kratkoročne terjatve iz financiranja		
Druge kratkoročne terjatve	160	7.755

Aktivne časovne razmejitve	18.422	48.308
Zaloge	3.343	3.020
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	654.820	736.266
Kratkoročne obveznosti	108.020	117.768
Kratkoročne obv. za prejete predujme	0	0
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	96.273	95.407
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	8.380	13.699
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	2.559	210
Kratkoročne obv. do uporabnikov EKN	808	8.452
Kratkoročno prejeti krediti		
Kratkoročne obveznosti iz financiranja		
Pasivne časovne razmejitve		
Dolgoročne obveznosti	546.800	618.498
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	5.452	836
Druge dolgoročne obveznosti		
Sklad namenskega premoženja		
Obveznosti za neopr.in opr. osnovna sredstva	382.086	399.812
Presežek prihodkov nad odhodki	159.262	217.850
Presežek odhodkov na prihodki		

SREDSTVA

V letu 2015 smo zabeležili v poslovnih knjigah naslednje spremembe na neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih:

Nabavna vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2015 povečala za nakup licence za program davčne blagajne v znesku 1.073,60 € in znaša 34.601,09 €, popravek vrednosti 28.517,22 €, sedanja vrednost 6.083,87 €.

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2015 ni spremenila in znaša 338.216,62 €. Odpisana vrednost 150.395,79 € in sedanja vrednost 187.820,83 €. 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 PREDAVALNICE, CESTA IVA SLAVCA 1, KRANJ	2002	37.998,25
		SKUPAJ:		220.029,10

Sprememb v letu 2015 : NI

Nabavna vrednost zgradb se v letu 2015 ni spremenila in znaša 220.029,10 €, popravek vrednosti 150.395,79 € in sedanja vrednost 69.633,31 €.

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
4.	003098	ZEMLJIŠČE – UTRJENO PARKIRIŠČE – 350/1 -893 m2	2014	102.672,00
		SKUPAJ:		118.187,52

- zemljišča po vrstah rabe – funkcionalna zemljišča k zgradbam, kmetijska zemljišča

V letu 2015 se nabavna vrednost zemljišč ni spremenila in znaša na dan 31.12.2015 - 118.187,52 €.

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 2015 povečala za 642,66 € in znaša na dan 31.12.2015 170.643,39 €.

Odpisana vrednost opreme znaša 126.225,63 €, sedanja vrednost pa 44.417,76 €.

Nabavna vrednost drobnega inventarja z življenjsko dobo daljše od 1 leta se je v letu 2015 zmanjšala za 343,60 € in znaša na dan 31.12.2015 108.822,79 €, odpisana vrednost 108.822,79 €, sedanja vrednost je 0 €.

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 Pravilniku o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. (Uradni list RS, št. 45/05,138/06 in 120/07, 48/09, 112/09 in 58/10,108/2013,100/2015); odslej navodilo o odpisu izdano na podlagi 2. odstavka 42. čl. Zakona o računovodstvu.

Zavod Kranj ugotavlja, da imamo po stanju na dan 31.12.2015 v uporabi za 203.940,45 € sredstev, ki so že v celoti odpisana, pa jih še vedno uporabljamo. Med temi pa ni pomembnih sredstev, ki bi bila v celoti odpisana, pa se še vedno uporabljajo. Zavod Kranj je v letu 2015 del sredstev iz naslova presežka prihodkov nad odhodki namenil za nakup najnujnejše računalniške in pisarmiške opreme. V letu 2015 smo iz p.p.131710 za investicije KSS prejeli 6.324,48 € za nakup 5 notesnikov, 4 monitorje in 2 projektorja. Iz p. p. 540610 za investicije živinoreja smo prejeli 927,20 € za nakup 2 merilnih palic. Iz lastnih sredstev smo nabavili notesnik , tiskalnik in parkirno zapornico v znesku 2.437,50 €. Skupni znesek nabavljenih osnovnih sredstev v letu 2015 je 18.035,86 €.

Ne glede na stopnjo odpisa ocenjujemo, da je nujno zamenjati oziroma posodobiti naslednjo opremo : nakup prenosnih računalnikov, projektorjev, tiskalnikov, nakup programske opreme, zamenjava oken.

TABELA 2:

[illegible]

TABELA 3:

[illegible]

Druga dolgoročno dana posojila v tujino										
Dolg.dana posojila z odkupom vredn.papirjev										
Domačih vrenostnih papirjev										
Tujih vrednostnih papirjev										
Dolgoročno dani depoziti										
Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam										
Drugi dolgoročno dani depoziti										
Druga dolgoročna posojila										
SKUPAJ	2.712						2.712		2.712	

Na kontu skupine 06 imamo na dan 31.12.2015 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 imamo stanje 0 €.

Denarna sredstva na računih so v mejah nujne likvidnosti, in znašajo 307.896,65 €.

Stanje kratkoročnih danih predujmov znaša 295,95 € za nakup tuje strokovne literature.

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev znaša 5.401,60 € in so v mejah, ki ne ogroža poslovanja zavoda. Večji del terjatev še ni zapadlo v plačilo do konca leta 2015. Pričakujemo, da bodo vse terjatve v letu 2016 tudi poravnane.

Izpisek stanja odprtih postavk terjatev do kupcev na dan 31.12.2015 se nahaja v računovodstvu Zavoda.

Stanje terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znaša 78.265,63 €.

Za leto 2015 so odprte postavke za plačilo izvajanja kmetijsko svetovalne službe za mesec december 2015 in za plačilo izvajanja selekcijske in kontrolne službe za mesec december 2015.

Odprte postavke imamo tudi za plačilo označevanja in registracije govedi za mesec november in december 2015 ter terjatev za plačilo za delovanje OE in izvedbo izobraževanja KOPOP za najem predavatelja. Predvidevamo, da bodo vse terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v letu 2016 poravnane, saj imamo sklenjene pogodbe o izvajanju programov za leto 2015.

Stanje kratkoročno danih depozitov znaša 0 €. Prosta denarnih sredstva smo v letu 2015 nalagali pri Delavski hranilnici d.d.Ljubljana.

Stanje kratkoročnih terjatev iz naslova obresti do Ministrstva za finance – Sektor zakladnice znaša 0 €.

Stanje terjatev za preveč plačane davke – davek od dohodkov pravnih oseb – 0 €.

Stanje terjatev do ZZSZ – nega družinskih članov znaša 64,10 €.

Stanje drugih kratkoročnih terjatev znaša 95,51 €. To so terjatve za vstopni DDV.

Stanje aktivnih časovnih razmejitev – kratkoročno odloženi odhodki – znaša 91,74 € - nakup vrednotnic – znamk.

To so vnaprej plačane poštna znamke.

Stanje prehodno nezaračunanih prihodkov znaša 18.330,76 €.

To so prehodno nezaračunani prihodki za projekte :

- Projekt Innovaqua - za leto 2014 18.330,76 €

Stroški v zvezi s temi projekti so nastali v letu 2014 vendar niso mogli biti zaračunani, zato smo izstavili začasne zahtevke po pogodbah o partnerstvu pri izvajanju projektov.

Stanje zalog materiala znaša 3.343,56 €.

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 31.12.2015 znašajo obveznosti

- za čiste plače in nadomestila plač 37.755,43 €
- za čista nadomestila plač 11.119,24 €
- za prispevke iz kosmatih plač 27.358,40 €
- za davke iz kosmatih plač in nadomestila plač 7.090,35 €
- druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih 12.949,79 €
- do dobaviteljev za obratna sredstva 7.415,50 €
- do dobaviteljev - Novalja - 108,73 €
- do dobaviteljev za osnovna sredstva 1.073,60 €
- do neposrednih uporabnikov proračuna 807,61 €
- obveznost za plačilo razlike med obračunanim in vstopnim DDV 2.349,00 €
- obveznost za samoobdavčitev kot prejemnik računa iz EU 0 €
- obveznost za plačilo prispevka za zaposl.inval.
- za izplačilo pogodb o delu 210,00 €
- za izplačilo sejin, osebno dopolnilno delo

Gre za neporavnane obveznosti iz naslova obračuna plač za december 2015, za plačilo davka na dodano vrednost za december 2015 in za neporavnane ostale obveznosti iz poslovanja in za plačilo pogodbe o delu za mesec december 2015, za neporavnane obveznosti do dobaviteljev za mesec december 2015. Izpisek stanja odprtih postavk dobaviteljev za obratna sredstva in osnovna sredstva na dan 31.12.2015 se nahaja v računovodstvu Zavoda. Obveznosti do dobaviteljev v letu 2015 nismo poravnali, ker še niso zapadle v plačilo.

b) pasivne časovne razmejitve

Na kontu pasivnih časovnih razmejitvah imamo vknjiženo opremo za projekt Innovagua v znesku 5.451,84 €.

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 1.140,00 € in znaša stanje na dan 31.12.2015 = 27.533,91 €.

Prav tako imamo posebej evidentirano vknjižbo investicij živinoreja za leto 2004 za katere smo obračunali amortizacijo v znesku 0 € in znaša stanje na dan 31.12.2015 = 0 €.

in vknjižba investicij živinoreja za leto 2005. Za ta sredstva smo obračunali amortizacijo v znesku 0 € tako da znaša stanje na dan 31.12.2015 = 0 €.

in vknjižba investicij živinoreja za leto 2008. Za ta sredstva smo obračunali amortizacijo v znesku 0 € tako da znaša stanje na dan 31.12.2015 = 0 €.

in vknjižba investicij živinoreja za leto 2009. Za ta sredstva smo obračunali amortizacijo v znesku 5.979,12 € tako da znaša stanje na dan 31.12.2015 = 9.384,53 €.

In vknjižba investicij KSS za leto 2010. Za ta sredstva smo obračunali amortizacijo v znesku 0 €, tako da znaša stanje na dan 31.12.2015 = 0 €.

In vknjižba investicij KSS za leto 2011. Za ta sredstva smo obračunali amortizacijo v znesku 1.099,32 € in znaša stanje na dan 31.12.2015 = 935,16 €.

In vknjižba investicij KSS za leto 2012. Za ta sredstva smo obračunali amortizacijo v znesku 564,60 € in znaša stanje na dan 31.12.2015 = 459,15 €.

In vknjižba investicij KSS za leto 2013. Za ta sredstva smo obračunali amortizacijo v znesku 1.469,29 € in znaša stanje na dan 31.12.2015 = 748,35 €.

In vknjižba investicij KSS za leto 2014. Za ta sredstva smo obračunali amortizacijo v znesku 2.651,28 € in znaša stanje na dan 31.12.2015 = 3.873,81 €.

Prav tako imamo posebej evidentirano vknjižbo investicij KSS za leto 2015 v znesku 6.324,48 € in prenesli presežek za nakup investicij KSS za leto 2015 v znesku 89,06 € za ta sredstva smo obračunali amortizacijo v znesku 1.855,49 € in znaša stanje na dan 31.12.2015 = 4.558,05 €.

In vknjižba investicij živinoreja za leto 2015. Za ta sredstva smo obračunali amortizacijo v znesku 0 € in znaša stanje na dan 31.12.2015 = 927,20 €.

Stanje sredstev obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje kmetijsko gozdarskim zavodom se je zmanjšalo za pokrivanje stroškov amortizacije v znesku 18.564,23 €. Na konto sredstev obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje smo vknjižili investicije v znesku 8.257,62 € po sklepu Sveta Zavoda, da se presežek prihodkov nad odhodki prejšnjih let uporabi za investicije v letu 2015. Stanje teh sredstev na dan 31.12.2015 znaša 333.630,61 €.

Na kontu presežka prihodkov nad odhodki imamo vknjižen prenos presežka za nakup osnovnih sredstev v znesku 8.257,62 € . Vknjižili smo prenos presežka za nabavo investicije KSS za leto 2015 v znesku 89,06 € in pokrivanje presežka odhodkov leta 2015 v znesku 50.242,25 € Stanje konta presežka prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2015 znaša 159.261,56 €.

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 in 108/2013).

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 2015	Realizacija 2015	Realizacija 2014	Indeks realizacija 2015 / plan 2015	Indeks realizacije 2015/2014	Struktura 2015
v EUR	1	2	3	2/1	2/3	
Prihodki iz poslov.:	1.410.392,35	1.315.269,28	1.438.706,59	93	91	
- iz proračuna	995.697,91	985.272,80	1.035.794,34	99	95	74,91%
- lastni prihodki	414.694,44	329.996,48	402.912,25	80	82	25,09%
Finančni prihodki	500,00	33,86	688,57	7	5	0,00%
Prevrednot.prih.+ izredni prih.	0,00	0,00	101,00			0
Skupaj	1.410.892,35	1.315.303,14	1.439.395,16	93	91	100,00%
ODHODKI						
Stroški materiala	50.363,65	54.985,51	50.363,65	109	109	4,03%
Stroški storitev	215.667,76	206.414,34	276.769,23	96	75	15,12%
Stroški dela	1.130.404,02	1.097.488,88	1.106.021,06	97	99	80,37%
Amortizacija	14.456,92	3.191,69	2.196,27	22	145	0,23%
Davek iz dobička	0,00	0,00	0,00			0,00%
Drugi stroški		3.364,97	1.094,30		307	0,25%

Finančni odhodki						0,00%
Izredni odhodki		100,00	50,00		200	0,01%
Prevrednot.odhodki						
Skupaj	1.410.892,35	1.365.545,39	1.436.494,51	97	95	100,00%
Presežek prihodkov		0,00	3.001,65			
Davek od dohodkov		0,00	0,00			
Presežek odhodkov	0,00	50.242,25	0,00			
Povp. število zaposlenih na podlagi ur	45	45	45		100	
Število mesecev posl.	12	12	12		100	

ANALIZA PRIHODKOV

CELOTNI PRIHODKI doseženi v letu 2015 so znašali 1.315.303,14 € in so bili za 9 % manjši od doseženih v letu 2014 in manjši za 7 % od načrtovanih.

Neplačani prihodki znašajo 72.791,01 € (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta).

V celotnem prihodku predstavljajo 5,53 %, 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 poravnavajo V primerih daljšega neplačila pošiljamo opomine.

Ugotavljamo, da se ostale terjatve redno poravnavajo. V letu 2015 terjatev nismo odpisovali.

Prihodki iz poslovanja predstavljajo 100 % prihodkov, finančni prihodki 0,00 %, izredni prihodki 0 %, prevrednotovalni prihodki pa 0 % .

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	329.996 €	25,09 %
2. Prihodki iz proračuna	985.273 €	74,91 %
3. Drugi prihodki	0 €	0 %
4. Finančni prihodki	34 €	0 %
5. Prevrednotovalni prihodki	0 €	0 %
SKUPAJ	1.315.303 €	100,00 %

1. Javna služba (prihodki pridobljeni iz proračuna) v skupnem znesku 985.273 €, v celotnih prihodkih je delež 74,91 %.

Prihodki iz proračuna so v primerjavi z načrtovanimi manjši za 1 %, v primerjavi z doseženimi v letu 2014 pa so manjši za 5 %.

Javna služba

		LETO 2013	LETO 2014	LETO 2015
	KMETIJSKO SVETOVALNA SLUŽBA			
p.p.131710	JAVNA KMET. SVETOVALNA SLUŽBA	509.235,88	494.221,16	463.428,11
p.p.749310	FADN - EU PROR	40.000,00	20.000,00	20.000,00
	občine-razpisi-izobr.	8.123,30	10.506,28	0,00
	SKUPAJ	557.359,18	524.727,44	483.428,11
	JAVNA SLUŽBA ŽIVINOREJA			
p.p.540610	STROKOVNE NALOGE V ŽIVIN.PROIZV.	387.879,20	408.035,26	417.219,26
p.p.130029	IDENTIF.IN REG.GOVEDI – DRŽAVA	1.596,03	1.507,64	1.469,43
	SKUPAJ	389.475,23	409.542,90	418.688,69
	JAVNA SLUŽBA - VODENJE KNJIG.FADN			
p.p.130022	FADN in knjigovodstvo na kmetijah-SLO PROR.	7.568,00	24.884,00	6.516,00
p.p.749310	FADN - EU PROR	122.384,00	76.640,00	76.640,00
	SKUPAJ	129.952,00	101.524,00	83.156,00
		1.076.786,41	1.035.794,34	985.272,80

2. Tržna dejavnost (prihodki pridobljeni na trgu) v skupnem znesku znašajo 329.996 €. V celotnih prihodkih je delež tržne dejavnosti 25,09 %. Lastni prihodki so v primerjavi z načrtovanimi manjši za 20%,
v primerjavi z doseženimi v letu 2014 pa so manjši za 18 %.

3. Finančni prihodki

Finančni prihodki so znašali 34,00 € in predstavljajo 0,00 % 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 93 %, v primerjavi z doseženimi v letu 2014 pa so manjši za 95 %.

ANALIZA ODHODKOV

ANALITIKA STROŠKOV Zavoda

NAZIV KONTA tab 5	PLAN 2015	REALIZACIJA 2015	REALIZACIJA 2014	INDEKS real./plan	INDEKS15/14	STRUKTURA 2015
v EUR	1	2	3	2/1	2/3	%
STROŠKI PISARNIŠKI IN SPL.MATERIAL	13.956,68	14.409,45	13.956,68	103,24	103,24	26,21
STROŠKI ČIST.MAT.IN STORITVE	1.206,62	863,33	1.206,62	71,55	71,55	1,57
STROŠKI ČASOPISI,STROK.LITERATURA	2.508,98	2.871,83	2.508,98	114,46	114,46	5,22
STROŠKI ELEKTRIČNE ENERGIJE	7.821,29	7.579,92	7.821,29	96,91	96,91	13,79

STROŠKI VODA IN KOM.STORITVEO	1.508,24	766,69	1.508,24	50,83	50,83	1,39
STROŠKI GORIVA IN MAZIVA ZA PREV.SRED.	11.616,06	8.591,77	11.616,06	73,96	73,96	15,63
STROŠKI NADOMESTNI DELI ZA VOZILA	2.198,50	6.903,00	2.198,50	313,99	313,99	12,55
DRUG POSEBNI MATERIAL	9.547,28	12.999,52	9.547,28	136,16	136,16	23,64
SKUPAJ STROŠKI MATERIALA	50.363,65	54.985,51	50.363,65	109,18	109,18	100,00
STROŠKI ZALOŽNIŠKE IN TISKARSKE STOR.	1.812,74	1.858,93	1.812,74	102,55	102,55	0,90
STROŠKI PREVAJALSKIH STORITEV	0,00	0,00	427,00	0,00	0,00	0,00
STROŠKI OGLAŠEVALSKI STORITEV	1.182,99	243,27	755,99	20,56	32,18	0,12
STROŠKI RAČUNALNIŠKIH STORITEV	38.832,60	25.794,64	38.832,60	66,43	66,43	12,50
STROŠKI ZA REPREZENTANCO	5.588,58	1.974,00	5.588,58	35,32	35,32	0,96
DRUGE POSEBNE STORITVE	6.389,52	4.043,65	6.389,52	63,29	63,29	1,96
STROŠKI TELEFONA, TESEFAX, EL.POŠTA	13.522,19	12.842,70	13.522,19	94,98	94,98	6,22
POŠTNINA IN KURIRSKE STORITVE	5.112,18	4.295,31	5.112,18	84,02	84,02	2,08
STROŠKI VZDRŽEVANJA IN POPRAVILA VOZIL	2.436,37	3.207,71	2.436,37	131,66	131,66	1,55
PRISTOJBINE ZA REGISTRACIJO VOZIL	628,47	843,25	628,47	134,18	134,18	0,41
ZAVAROVALNE PREMIJE ZA MOTORNA VOZILA, IN OBJEKTE	8.764,53	5.315,88	8.764,53	60,65	60,65	2,58
DRUGI PREVOZNI IN TRANSPORTNI STR.CESTNINE,PARKIR.	2.451,52	1.668,58	2.451,52	68,06	68,06	0,81
STROŠKI PREVOZA V DRŽAVI - KILOMETRINA	64.642,43	83.438,32	64.642,43	129,08	129,08	40,42
HOTELSKJE IN RESTAVRACIJSKE STOR.V DRŽ.	360,04	0,00	360,04	0,00	0,00	0,00
TEKOČE VZDRŽEVANJE POSLOVNIH OBJEKTOV	5.000,00	205,41	31.011,56	4,11	0,66	0,10
TEKOČE VZDRŽEVANJE DRUGE OPREME	568,96	4.198,86	568,96	737,99	737,99	2,03
NAJEMNINE IN ZAKUPNINE ZA POSLOV. PROS.	27.000,00	26.017,87	27.970,81	96,36	93,02	12,60
NAJEMNINE IN ZAKUPNINE ZA GARAŽNE IN PARKIRNE PROSTORE	0,00	0,00	1.098,00	0,00	0,00	0,00
STROŠKI KONF.,SEMINARJEV IN SIMPOZIJEV	858,17	970,48	858,17	113,09	113,09	0,47
PLAČILO ZA DELO PREKO ŠTUD.SERVISA	875,88	1.031,63	875,88	117,78	117,78	0,50
IZDATKI ZA STROK.IZOBRAŽ.ZAPOSLENIH	5.538,15	6.449,37	5.538,15	116,45	116,45	3,12
SODNI STROŠKI,STORITVE ODVETNIKOV,NOTARJEV IN DRUGO	193,93	228,47	193,93	117,81	117,81	0,11
PLAČILA BANČNIK STORITEV	1.040,12	885,79	1.040,12	85,16	85,16	0,43
DRUGI OPERATIVNI ODHODKI	467,29	717,68	467,29	153,58	153,58	0,35
STROŠKI REVIZIJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM	2.785,99	1.604,64	2.785,99	57,60	57,60	0,78
STROŠKI STORITEV FIZIČNIH OSEB-POG. D.	9.905,10	6.721,33	9.905,10	67,86	67,86	3,26
STROŠKI IZVEDBE PREDAVANJA	2.073,35	237,54	2.073,35	11,46	11,46	0,12
DRUGE POSEBNE STORITVE – ANALIZE MLEKA	136,66	121,58	136,66	88,97	88,97	0,06
STROŠKI DRUGE POSEBNE STOR.0	7.500,00	11.495,80	29.151,16	0,00	39,44	5,57

DRUGI STROŠKI ZA OPRAVLJ.DEJAVNOSTI	0,00	1,65	11.369,94		0,01	0,00
SKUPAJ STROŠKI STORITEV	215.667,76	206.414,34	276.769,23	95,71	74,58	100,00
AMORTIZACIJA - drobní inventar						
AMORTIZACIJA	14.456,92	3.191,69	2.196,27	22,08	145,32	
AMORTIZACIJA						
PLAČE (+PRISP.IN DAVKI DELODAJALCA)	1.020.810,50	996.348,56	1.006.541,64	97,60	98,99	90,78
REGRES ZA LD	18.076,80	18.804,86	18.541,04	104,03	101,42	1,71
POVRAČILA STR.DELAVCEM	91.516,72	82.335,46	80.938,38	89,97	101,73	7,50
SKUPAJ STROŠKI DELA	1.130.404,02	1.097.488,88	1.106.021,06	97,09	99,23	100,00
DRUGI STROŠKI - TAKSE,PRIST.,PRISP.ZAPOSL.INVAL.	0,00	3.364,97	1.094,30		307,50	
DAVEK OD DOHODKOV			0,00	0,00	0,00	
DRUGI STROŠKI,DENAR. KAZNI IN ODŠKOD.					0,00	
DRUGI IZREDNI ODHODKI		100,00	50,00			
ODHODKI ZA OBRESTI			0,00			
	1.410.892,35	1.365.545,39	1.436.494,51	96,79	95,06	

CELOTNI ODHODKI znašajo 1.365.545,39 € od tega so odhodki iz poslovanja 1.365.545,39 €, finančni odhodki 0 €, drugi izredni odhodki 0 €. V primerjavi z doseženimi v preteklem letu so manjši za 5 %, v primerjavi s planiranimi pa so manjši za 3 %.

ODHODKI IZ POSLOVANJA so znašali 1.365.545,39 €, 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 2 %, delež v odhodkih pa znaša 19,16 %.

Iz tabele materialni stroški je razvidno, da so stroški materiala v primerjavi s planiranimi večji za 9,18 %, stroški storitev so v primerjavi s planiranimi manjši za 4,29 %, v primerjavi z realizacijo 2014 pa so stroški materiala večji za 9,18 % stroški storitev pa so manjši za 25,42 %.

Ocenjujemo, da so vsi nastali stroški v letu 2015 bili poslovno potrebni in pogoj za nemoteno opravljanje dejavnosti.

Glavni nameni te porabe so :

Največji delež v stroških materiala predstavlja posebni material, pisarniški in splošni material ter goriva in maziva za prevozna sredstva. V stroških storitev pa stroški v zvezi z delom – prevoz (kilometrina), stroški računalniških storitev, stroški najemnin za poslovne prostore, višji so tudi stroški za gorivo stroški za vzdrževanje in popravila vozil, stroški za registracijo vozil in zavarovalne premije za vozila.

Stroški materiala v znesku 54.985,51 € predstavljajo 4,03 % stroškov, stroški storitev v znesku

206.414,34 € 15,12 %, amortizacija v znesku 3.191,69 € 0,23 % stroškov, ostali drugi stroški v znesku 3.364,97 € pa 0,25 % in drugi izredni odhodki v znesku 50,00 € 0,01% stroškov.

II. STROŠKI DELA

Stroški dela so v letu 2015 znašali 1.097.488,88 € in predstavljajo v strukturi 80,37 % vseh odhodkov. Stroški dela so v primerjavi z planiranimi manjši za 3 %, v primerjavi z realizacijo leta 2014 pa so manjši za 1 %.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega je znašala 1.589,92 € in je v primerjavi s preteklim letom manjša za 1,44 %.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 1.820 delavnih ur, v breme ZZSZ 883 delavnih ur, in v breme ZPIZ-a 0 delavnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 2,89 % obračunanih delovnih ur.

AMORTIZACIJA

Amortizacija predstavlja 0,23 % 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 odpíše takoj ob nabavi znaša 6.931,10 €.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 35.221,85 €.

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 3.191,69 €.
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme PČR – Oprema za projekt Innovaqua – 1.898,52 €.
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 18.564,23 € in
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme vknjižbe investicij za leto 2002 v znesku 1.140,00 €.
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme vknjižbe investicij živinoreja za leto 2005 v znesku 0 €.
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme vknjižbe investicij živinoreja za leto 2008 v znesku 0 €.
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme vknjižbe investicij KSS za leto 2009 v znesku 5.979,12 €
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme vknjižbe investicij KSS za leto 2010 v znesku 0 €
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme vknjižbe investicij KSS za leto 2011 v znesku 1.099,32 €
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme vknjižbe investicij KSS za leto 2012 v znesku 564,60 €
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme vknjižbe investicij KSS za leto 2013 v

znesku 1.469,29 €

- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme vknjižbe investicij KSS za leto 2014 v znesku 2.651,28 €

del amortizacije, ki je bil knjižen v breme vknjižbe investicij KSS za leto 2015 v znesku 1.855,49 €

III. FINANČNI ODHODKI

Finančni odhodki – nimamo.

IV. IZREDNI ODHODKI

Izrednih odhodki v letu 2015 znašajo 50,00 € in so porabljeni za nakup venca.

POSLOVNI IZID

V letu 2015 je Zavod Kranj pri svojem poslovanju ustvaril 50.242,25 € presežka odhodkov nad prihodki.

Na kontu nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki po stanju 1.1.2015 ostaja nerazporejen presežek iz prejšnjih let v znesku 217.850,49 €, temu znesku pa smo razknjižili še presežek odhodkov leta 2015 v višini 50.242,25 € in prenos presežka za nabavo osnovnih sredstev v višini 8.346,68 € tako izkazujemo stanje na dan 31.12.2015 v višini 159.261,56 €.

Poslovni izid - presežek odhodkov iz naslova delovanja javne službe znaša 50.242,25 €, po vrstah javne službe znaša 45.237,25 € iz naslova tržne dejavnosti pa 5.005,00 €.

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

TABELA 6:

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		v EUR
NAZIV KONTA	2015	2014
PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0	0
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	0	0
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	0	0
PREJETA MINUS DANA POSOJILA		
DANA MINUS PREJETA POSOJILA	0	0

V tem obrazcu se prikazujejo dana posojila in prejeta vračila danih posojil.

Prejetih in danih posojil v letu 2015 ni bilo.

4. Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA določenih uporabnikov

TABELA 7

Od 01.01.2015 do 31.12.2015	v EUR	
Naziv konta	Leto 2015	Leto 2014
ZADOLŽEVANJE		
Domače zadolževanje		
Najeti krediti pri poslovnih bankah		
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		
Odplačila domačega dolga		
Odplačila dolga poslovnim bankam		
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	0	0
ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	31.351	133.431

V izkazu računa financiranja so prikazani najeti krediti in njihova vračila. V letu 2015 se nismo zadolževali.

V zadnji vrstici izkaza izkazujemo samo podatek zmanjšanja sredstev na računih v višini 31.351 €.

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 2015 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. Sodila – uporaba glede na strukturo prihodkov.

TABELA 8:

	Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje na trgu
Leto 2015		
PRIHODKI OD POSLOVANJA	1.184.812	130.457
PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	1.184.812	130.457
PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA		
FINANČNI PRIHODKI	34	
IZREDNI PRIHODKI		
PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI		
PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV		
DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI		
<i>CELOTNI PRIHODKI</i>	<i>1.184.846</i>	<i>130.457</i>
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	235.468	25.931
STROŠKI MATERIALA	49.531	5.454
STROŠKI STORITEV	185.937	20.477

STROŠKI DELA	988.618	108.871
PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	790.427	87.045
PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	124.023	13.658
DRUGI STROŠKI DELA	74.168	8.168
AMORTIZACIJA	2.875	317
REZERVACIJE		
DAVEK OD DOBIČKA		
DRUGI STROŠKI	3.031	334
FINANČNI ODHODKI		
DRUGI ODHODKI	91	9
PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI		
ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV		
OSTALI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI		
<i>CELOTNI ODHODKI</i>	<i>1.230.083</i>	<i>135.462</i>
PRESEŽEK PRIHODKOV	0	0
Davek od dohodka pravnih oseb	0	0
PRESEŽEK ODHODKOV	45.237	5.005
Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	45.237	5.005

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 celotni prejeti prihodki v letu 2015 manjši za 8,5 %. Prejeti prihodki za izvajanje javne službe so manjši za 6,66 %, prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so manjši za 21,84 %. Drugi prihodki za izvajanje javne službe pa so večji za 6,12 %.

Celotni plačani odhodki v letu 2015 so se povečali v primerjavi z letom 2014 za 14,12 %, odhodki za izvajanje javne službe so se v primerjavi z letom 2014 zmanjšali za 11,91 %, odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev pa so za 44,36 %.

TABELA 9:

Naziv konta	leto 2015	leto 2014	Indeks
v EUR			15/14
SKUPAJ PRIHODKI	1.355.223	1.481.050	91,50
PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.214.989	1.301.640	93,34
Prihodki iz sredstev javnih financ	1.044.254	1.140.748	91,54
Prejeta sredstva iz državnega proračuna	913.103	994.498	91,82
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	905.851	988.173	91,67
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	7.252	6.325	114,66
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	3.557	11.956	29,75
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	3.557	11.956	29,75
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije			

Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	0	0	
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	0	0	
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	0	0	
Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	0	0	
Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	0	0	
Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	0	0	
Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo rabo	0	0	
Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	0	0	
Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	0	0	
Prejeta sr. Iz drž.proračuna iz sredstev proračuna EU	127.594	134.294	95,01
DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	170.735	160.892	106,12
Prih.od prodaje blaga in storitev iz naslova JS	170.735	160.120	106,63
Prejete obresti	40	722	5,54
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend javnih podjetij...			
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe			
Kapitalski prihodki	0	50	0,00
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	140.234	179.410	78,16
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	140.234	179.410	78,16
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 izhajajo iz javne službe			
SKUPAJ ODHODKI	1.386.574	1.614.481	85,88
ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.250.906	1.420.004	88,09
Plače in drugi izdatki zaposlenim	860.950	869.834	98,98
Plače in dodatki	764.386	765.675	99,83
Regres za letni dopust	16.939	16.330	103,73
Povračila in nadomestila	74.051	70.190	105,50
Sredstva za delovno uspešnost	4.746	16.555	28,67
Sredstva za nadurno delo	0	577	0,00
Plače za delo nerezidentov po pogodbi			
Drugi izdatki zaposlenim	828	507	163,31
Prispevki delodajalcev za socialno varnost	128.503	132.379	97,07
Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	69.197	70.375	98,33
Prispevek za zdravstveno zavarovanje	55.365	56.252	98,42
Prispevek za zaposlovanje	508	502	101,20
Prispevek za starševsko varstvo	777	789	98,48
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja	2.656	4.461	59,54
Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	242.501	292.417	82,93
Pisarniški in splošni material in storitve	43.999	69.608	63,21
Posebni material in storitve	31.516	48.012	65,64
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	24.482	25.132	97,41
Prevozni stroški in storitve	20.454	20.653	99,04
Izdatki za službena potovanja	74.773	57.192	130,74
Tekoče vzdrževanje	6.220	29.259	21,26

Poslovne najemnine in zakupnine	26.684	26.028	102,52
Kazni in odškodnine			
Davek na izplačane plače			
Drugi operativni odhodki	14.373	16.533	86,94
Plačila domačih obresti			
Plačila tujih obresti			
Subvencije			
Transferi posameznikom in gospodinjstvom			
Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam			
Drugi tekoči domači transferi			
Investicijski odhodki	18.952	125.374	15,12
Nakup zgradb in prostorov			
Nakup prevoznih sredstev			
Nakup opreme	17.218	22.702	75,84
Nakup drugih osnovnih sredstev	1.734		
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije			
Investicijsko vzdrževanje in obnove			
Nakup zemljišč in naravnih bogastev		102.672	
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	135.668	194.477	69,76
Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in..	94.812	130.665	72,56
Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in...	14.151	19.886	71,16
Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	26.705	43.926	60,80
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	0	0	
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	31.351	133.431	23,50

7. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVENGA IZIDA – PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2015

- V letu 2015 Zavod izkazuje presežek odhodkov nad prihodki

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

Presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let je bil porabljen za investicije v letu 2015 višini 8.346,68 €.

Presežek odhodkov nad prihodki za leto 2015 se pokriva iz presežka prihodkov nad odhodki preteklih let.

V letu 2015 je bila izvedena nabava naslednjih osnovnih sredstev :

INV.ŠT.	NAZIV OSNOVNEGA SREDSTVA	VREDNOST OS
003105	UMTS APARAT NOKIA LUMIA 520 - COR	9,00
003106	HP LASERYET PRO 400 - PIVK,ŠOLAR	264,00
003107	LTE APARAT SONY XPERIA M 2-ŠTULAR	9,00

003108	STOL PRIMA ČRN RENA E.US	27,00
003109	STOL PRIMA ČRN RENA E.US	27,00
003110	STOL PRIMA ČRN RENA E.US	27,00
003111	TELEFONSKI APARAT GIGASET C 620H	51,24
003112	MONITOR LG LCD 22" 22MB35PU-BOŽNAR NATAŠ	138,49
003113	MONITOR LG LCD 22" 22MB35PU - LUZNAR	138,49
003114	MONITOR LG LCD 22" 22MB35PU - ŠTULAR	138,49
003115	MONITOR LG LCD 22" 22MB35PU - ANA DB	138,50
003116	MONITOR LG LCD 22" 22MB35PU - GOLC	138,50
003117	LTE APARAT SONY XPERIA M 2 - VARL	9,00
003118	LTE APARAT SONY XPERIA M 2 - JOVIČ	9,00
003119	STOL MEDICO MAXIS EKO+LO	214,90
003120	PISALNA MIZA	194,29
003121	PISALNA MIZA	194,29
003122	PISALNA MIZA + PC podstavk	205,56
003123	OMARA + NASTAVEK	352,34
003124	OMARA + NASTAVEK	352,34
003125	OMARA + NASTAVEK	352,34
003126	OMARA + NASTAVEK	352,34
003127	OMARA + NASTAVEK	410,38
003128	OMARA + NASTAVEK	281,94
003129	PREDALNIK	403,70
003130	PREDALNIK	403,70
003131	PREDALNIK	403,70
003132	OMARA ZA TISKALNIK	129,93
003133	OMARICA 80 X 60 X 50	204,96
003134	STOL PRIMA ČRN RENA	27,00
003135	STOL PRIMA ČRN RENA	27,00
003136	LTE APARAT SAMSUNG GALAXY-KOKALJ	9,00
003137	PC RAČUNALNIK	524,60
003138	NOTESNIK HP PROB+HP DOCKING STATION	979,66
003139	NOTESNIK HP PROB+HP DOCKING STATION	979,66
003140	NOTESNIK HP PROB+HP DOCKING STATION	979,66
003141	NOTESNIK HP PROB+HP DOCKING STATION	979,66
003142	NOTESNIK HP PROB+HP DOCKING STATION	979,66
003143	PROJEKTOR SONY - BAJD FRELIH VANJA	486,78
003144	MONITOR AOC	135,42
003145	MONITOR AOC	135,42
003146	MONITOR AOC	135,42
003147	MONITOR AOC	135,42
003148	NOTESNIK HP PROB+HP DOCKING STATI.JELAR	979,66
003149	PROJEKTOR NEC M2 30X - COR	486,78
003150	HP LASERYET PRO 400 - BAJD VANJA+ BOŽNAR	260,00
003151	HP LASERYET PRO 400 - LUBA, BEGUŠ	260,00
003152	NOTESNIK LENOVO	530,00
003153	LTE APARAT SAMSUNG GALAXY GRAND PRIME	9,00
003154	LTE APARAT SAMSUNG GALAXY GRAND PRIME	9,00
003155	LTE APARAT SAMSUNG GALAXY GRAND PRIME	9,00
003156	PARKIRNA ZAPORNICA	1.197,84
003157	LTE APARAT SONY XPERIA E3 PAVLIN	9,00

003158	LTE APARAT SAMSUNG GALAXY GRAND-ČRV	9,00
003159	LTE APARAT SAMSUNG GALAXY -BAJD VANJA	9,00
003160	MERILNA PALICA	451,40
003161	MERILNA PALICA - LASER	475,80
003162	STOL PRIMA ČRN RENA	27,00
003163	STOL PRIMA ČRN RENA	27,00
003164	LTE APARAT SAMSUNG GALAXY -LUZNAR	9,00
003165	LTE APARAT SONY XPERIA E3 - BOŽNAR.NATAŠ	9,00
003166	LTE APARAT SONY XPERIA T3	9,00
003167	LTE APARAT SONY XPERIA T3	9,00
003168	LTE APARAT SONY XPERIA T3	9,00
003169	LTE APARAT SAMSUNG GALAXY - ŠOLAR	9,00
003170	LTE APARAT SONY XPERIA T3 - MEGLIČ	9,00
003171	UMTS APARAT LG MAGNA - BEGUŠ	9,00
003172	LTE APARAT SONY XPERIA T3 - KALAN LUBA	9,00
003173	LTE APARAT SONY XPERIA T3 - JELAR	9,00
003174	LTE APARAT SAMSUNG GALAXY - DEMŠAR BARBA	9,00
003175	LTE APARAT SONY XPERIA T3 - KOŽUH	9,00
003176	LTE APARAT SONY XPERIA T3 - ŠKRLEC	9,00
003177	LICENČNINA ZA PROGRAM DAVČ.BLAG.	1.073,60
	SKUPAJ	18.035,86