Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov
Republike Slovenije

REBALANS PROGRAMA DELA IN FINANČNEGA NAČRTA SKLADA KMETIJSKIH ZEMLJIŠČ IN GOZDOV RS ZA LETO 2019



Ljubljana, julij 2019

KAZALO

I. U V O D 3
1.1 PRIHODKI 3
1.2 ODHODKI 6
1.3 STROŠKI SLUŽB SKLADA 7
1.4 INVESTICIJE 8
1.5 NAČRTOVAN POSLOVNI REZULTAT 9
1.6 ZAKLJUČEK 11

I. UVOD

Rebalans programa dela in finančni načrt Sklada kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije (v nadaljevanju: Sklad) na podlagi Zakona o Skladu kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije (Ur. list RS, št. 19/10 – uradno prečiščeno besedilo, 56/10 – ORZSKZ16 in 14/15 – ZUUJFO; v nadaljevanju: ZSKZ) in Statuta Sklada kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije (v nadaljevanju: Statut Sklada), sprejme Svet Sklada s soglasjem Vlade Republike Slovenije. Na podlagi šestega odstavka 58. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Ur. list RS št. 71/2017,13/2018, v nadaljevanju: ZIPRS1819), pa ne glede na določbe drugih zakonov, k Rebalansu programa dela in finančnega načrta Sklada za leto 2019, soglasje poda pristojni minister za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano.

Rebalans Programa dela in finančnega načrta za leto 2019 je potreben zaradi sprememb v:

PRIHODKIH

- Povišanja sredstev iz proračunskih sredstev-gozdni sklad za kritje dodatnih obveznosti iz naslova obveznosti po 72.členu ZDen in 145c.člen ZIKS;
- Povečanje prihodkov iz naslova prodaje stavbnih zemljišč in prihodkov doseženih v postopkih menjave, razdružitve oziroma komasacije;

ODHODKIH

- Povečanje odhodkov iz naslova obveznosti po 72.členu ZDen in 145c.členu ZIKS.
- Povečanje stroškov služb Sklada, predvsem stroškov cenitev zemljišč ter druga povečanja, ki izhajajo iz potreb uspešne izvedbe zastavljenih ciljev in nalog.

INVESTICIJAH

- Povečanje investicij v nakupe kmetijskih zemljišč in materialne naložbe Sklada

1.1 PRIHODKI

Sprememba plana se nanaša na višino prihodkov iz naslova prodaje nepremičnin, ki so se povečala za 1.300.000 EUR in sedaj skupaj znašajo 3.600.000 EUR (prvotno 2.300.000 EUR), ter na povečanje prihodkov iz proračunskih sredstev – gozdni sklad na znesek 9.389.500 EUR (prej 7.496.981 EUR), kar predstavlja povečanje v višini 25 odstotkov.

Sprememba pri prihodkih iz naslova prodaje nepremičnin se nanaša na prodajo stavbnih zemljišč, ki se povečuje zaradi povečane prodaje, saj je Sklad prvotno zastavljeni načrt v obdobju 1-5/2019 že presegel. Realizacija 1-5/2019 znaša že 1.064.060 EUR. Zato je finančni načrt povečan na 2.000.000 EUR (prej 1.000.000). Enako velja za prihodke dosežene pri odtujitvah zemljišč v postopkih menjave, razdružitve solastnine in komasacij, ki so po novem načrtovani v višini 600.000 EUR (prej 300.000 EUR). Tudi tu realizacija v obdobju 1-5/2019 že presega prvotni plan in znaša 302.595 EUR.

Tabela št. 1: Rebalans plana prihodkov za leto 2019

	Vrsta prihodka	Realizacija 1-12/2017		Realizacija 1-12/2018		Plan 2019		Indeks	Indeks	Rebalans plana 2019		Indeks
		v EUR	S v %	v EUR	S v %	v EUR	S v %	pl19/re18	pl19/re17	v EUR	S v %	reb./prv.plan
I.	**Lastni prihodki - javna služba**	**9.729.709**	**97,6**	**9.922.456**	**97,8**	**10.650.780**	**56,4**	**107**	**109**	**11.950.780**	**54,2**	**112**
1.1.	**Gospodarjenje s kmetijskimi zemljišči**	**7.216.034**	**72,4**	**7.544.566**	**74,4**	**7.757.500**	**41,1**	**103**	**108**	**7.757.500**	**35,2**	**100**
a	Zakupnina - fizične osebe	4.028.717	40,4	4.099.210	40,4	4.260.000	22,6	104	106	4.260.000	19,3	100
b	Zakupnina - pravne osebe	3.119.388	31,3	3.266.238	32,2	3.390.000	18,0	104	109	3.390.000	15,4	100
c	Prihodki iz zakupnin iz preteklih let	60.566	0,6	171.643	1,7	100.000	0,5	58	165	100.000	0,5	100
d	Prihodki - nadomestilo za odjem vode NR Vogršček	7.363	0,1	7.475	0,1	7.500	0,0	100	102	7.500	0,0	100
1.3.	**Prodaja nepremičnin**	**1.989.441**	**20,0**	**1.799.689**	**17,7**	**2.300.000**	**12,2**	**128**	**116**	**3.600.000**	**16,3**	**157**
a	Prodaja kmetijskih zemljišč in kmetij	822.188	8,2	678.860	6,7	1.000.000	5,3	147	122	1.000.000	4,5	100
b	Prodaja gozdov	0	0,0	2.274	0,0	0	0,0	0		0	0,0	
c	Prodaja stavbnih zemljišč in zemlj.za infrastr.	947.609	9,5	709.275	7,0	1.000.000	5,3	141	106	2.000.000	9,1	200
d	Menjave,razdružitve in komasac. kmet.zemlj.	219.644	2,2	409.280	4,0	300.000	1,6	73	137	600.000	2,7	200
1.4.	**Storitve sklada**	**357.357**	**3,6**	**512.013**	**5,0**	**523.000**	**2,8**	**102**	**146**	**523.000**	**2,4**	**100**
a	Prihodki od izdanih soglasij in priprave pogodb	74.739	0,7	91.986	0,9	100.000	0,5	109	134	100.000	0,5	100
b	Prihodki od odškodnin-služnosti, stavbne pravice	176.639	1,8	305.253	3,0	310.000	1,6	102	175	310.000	1,4	100
c	Povrač.str. cenitev,parcelacij,sod.str. in drugo	59.137	0,6	79.553	0,8	70.000	0,4	88	118	70.000	0,3	100
d	Prihodki od prodaje lesa	34.252	0,3	22.422	0,2	30.000	0,2	134	88	30.000	0,1	100
e	Prihodki od oddajanja poslovnih prostorov	12.590	0,1	12.799	0,1	13.000	0,1	102	103	13.000	0,1	100
1.5.	**Prihodki od financiranja**	**73.170**	**0,7**	**43.830**	**0,4**	**51.080**	**0,3**	**117**	**70**	**51.080**	**0,2**	**100**
1.6.	**Drugi prevrednotovalni in drugi prihodki**	**93.708**	**0,9**	**22.358**	**0,2**	**19.200**	**0,1**	**86**	**20**	**19.200**	**0,1**	**100**
a	Drugi prevrednotovalni prihodki	26.770	0,3	1.098	0,0	7.000	0,0	637	26	7.000	0,0	100
b	Drugi prihodki	66.938	0,7	21.259	0,2	12.200	0,1	57	18	12.200	0,1	100
III.	**Prihodki - proračunska sredstva**	**238.005**	**2,4**	**221.140**	**2,2**	**8.218.121**	**43,6**	**3.716**	**3.453**	**10.110.640**	**45,8**	**123**
a	Upravljanje melioracijskih sistemov- p.p. 243010	238.005	2,4	221.140	2,2	221.140	1,2	100	93	221.140	1,0	100
b	Sanacija NR Vogršček	0	0,0	0	0,0	500.000	2,6			500.000	2,3	100
c	Gozdni sklad	0	0,0	0	0,0	7.496.981	39,7			9.389.500	42,6	125
IV.	**Prihodki skupaj (I+II+III)**	**9.967.714**	**100,0**	**10.143.596**	**100,0**	**18.868.901**	**100,0**	**186**	**189**	**22.061.420**	**100,0**	**117**

Tabela št. 2: Rebalans plana prihodkov iz proračunskih sredstev po denarnem toku za leto 2019

	Vrsta proračunske postavke	Realizacija 1-12/2017		Realizacija 1-12/2018		Plan 2019		Indeks	Indeks	Rebalans plana 2019		Indeks
		v EUR	S v %	v EUR	S v %	v EUR	S v %	pl19/re18	pl19/re17	v EUR	S v %	reb./prv.plan
I.	**Poraba proračunskih sredstev**	**1.248.005**	**100,0**	**1.221.140**	**100,0**	**9.218.121**	**100,0**	**755**	**739**	**11.110.640**	**100,0**	**121**
a	Upravljanje melioracijskih sistemov - p.p. 243010	238.005	19,1	221.140	18,1	221.140	2,4	100	93	221.140	2,0	100
b	Sanacija NR Vogršček	0	0,0	0	0,0	500.000	5,4			500.000	4,5	100
c	Gozdni sklad	0	0,0	0	0,0	7.496.981	81,3			9.389.500	84,5	125
d	Nakup var.g.in gozd.s pos.nameni - p.p. 677210	0	0,0	0	0,0		0,0				0,0	
e	Nakup kmetijskih zemljišč in gozdov v 10 km obmejnem pasu-p.p. 979310	0	0,0	0	0,0		0,0				0,0	
f	Sredstva odškodnine zaradi spremembe namembnosti - p.p.995310 (za nakupe kmetijskih zemljišč na vodovarstvenih območjih, HMS območjih ter 10 km obmejnem pasu)	1.010.000	80,9	1.000.000	81,9	1.000.000	10,8	100	99	1.000.000	9,0	100

Zaradi spremembe v višini načrtovanih prihodkov iz gozdnega sklada se v enaki višini spreminjajo tudi prihodki iz proračunskih sredstev po načelu denarnega toka.

Načrtovana višina prihodkov iz proračunskih sredstev oziroma sredstev gozdnega sklada se povečuje zaradi predvidenega izplačila nespornih zneskov odškodnine za nezmožnost uporabe gozdov. Glede na izračunano višino obveznosti iz naslova nezmožnosti uporabe gozdov ter razpoložljiva sredstva na Skladu iz naslova presežka iz preteklih let (443.018 EUR), ocenjujemo, da bomo iz sredstev gozdnega sklada v letu 2019 potrebovali skupaj 9.389.500 EUR, kar prikazuje spodnja tabela.

Tabela št. 3: Izračun predvidene višine potrebnih sredstev za pokrivanje odškodnin za nezmožnost uporabe zemljišč

	Pokrivano iz	
opis	**sredstev presežka pret.let.**	**gozdnega sklada**
realizacija na dan 28.5.2019-kmet.zemlj. (odškod.,ZZO, pravdni str.)	53.159,15	
poravnava AS Križ Filipičje brdo-kmet.zemlj.	27.774,67	
poravnava AS Križ Filipičje brdo-gozdovi	15.480,24	
poravnava Attems - kmet.zemlj.	231.165,00	
poravnava Attems - gozdovi	115.439,55	203.395,45
Nadškofija Ljubljana II P 516/2018-glavnica-gozdovi		6.745.935,00
Nadškofija Ljubljana II P 516/2018-ZZO 6.3.18-30.11.19		937.407,74
Nadškofija Ljubljana II P 1271/2018-glavnica-gozdovi		1.345.590,00
Nadškofija Ljubljana II P 1271/2018-ZZO 15.6.18-30.11.19		157.194,41
Skupaj	**443.018,61**	**9.389.522,60**
razpoložljiva sredstva - prvotni plan 2019	**443.018,61**	**7.496.981,00**
primankljaj sredstev iz gozdnega sklada		**1.892.541,60**
gozdni sklad - rebalans plana 2019 - zaokroženo		**9.389.500,00**

1.2 ODHODKI

Tabela št. 4: Rebalans plana odhodkov za leto 2019

	Vrsta odhodka	Realizacija 1-12/2017		Realizacija 1-12/2018		Plan 2019		Indeks	Indeks	Rebalans plana 2019		Indeks
		v EUR	S v %	v EUR	S v %	v EUR	S v %	pl19/re18	pl19/re17	v EUR	S v %	reb./prv.plan
I.	**Lastni odhodki**	**11.215.367**	**97,9**	**13.222.365**	**98,4**	**6.503.539**	**44,2**	**49**	**58**	**6.921.930**	**40,6**	**106**
1.1.	**Gospodarjenje s kmetijskimi zemljišči**	**315.957**	**2,8**	**542.262**	**4,0**	**587.500**	**4,0**	**108**	**186**	**587.500**	**3,4**	**100**
a	Nujno vzdrž.kmet.infr.,sanac.in melioracije	38.672	0,3	256.366	1,9	300.000	2,0	117	776	300.000	1,8	100
b	Poboti odškodnine z zakupnino	273.981	2,4	274.329	2,0	280.000	1,9	102	102	280.000	1,6	100
c	Vzdrževanje razvoda Vogršček	3.304	0,0	11.567	0,1	7.500	0,1	65	227	7.500	0,0	100
1.2.	**Gospodarjenje z gozdovi**	**581.471**	**5,1**	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**			**0**	**0,0**	
a	Vzdrževanje gozdnih cest (iz KD)	581.471	5,1		0,0	0	0,0			0	0,0	
1.3.	**Drugi lastni odhodki**	**6.633.399**	**57,9**	**8.932.606**	**66,4**	**1.550.139**	**10,5**	17	23	**1.732.120**	**10,2**	**112**
a	Geodetske storitve	11.404	0,1	23.043	0,2	60.000	0,4	260	526	60.000	0,4	100
b	Sanacija zemljišč - odlagališča + nedovolj. gradnje	5.641	0,0	2.149	0,0	10.000	0,1	465	177	10.000	0,1	100
c	Stroški poseka in spravila lesa	22.969		19.744	0,1	25.000	0,2	127	109	25.000	0,1	100
d	Strošek izračuna ocenjenih vrednosti gozdno lesnih sortimentov	2.280		5.631	0,0	6.000	0,0	107	263	6.000	0,0	100
e	Študije, ekspertize in projekti	141.847	1,2	120.609	0,9	179.220	1,2	149	126	179.220	1,1	100
f	Str. izobraževanja delavcev sklada	14.876	0,1	7.560	0,1	30.000	0,2	397	202	30.000	0,2	100
g	Stroški sodnih postopkov	186.340	1,6	152.368	1,1	170.000	1,2	112	91	200.000	1,2	118
h	Amortizacija za službe sklada	342.808	3,0	287.646	2,1	274.000	1,9	95	80	280.000	1,6	102
i	Amortizacija sredstev RS	70.015	0,6	46.050	0,3	46.900	0,3	102	67	46.900	0,3	100
j	Oslabitev vrednosti terjatev	3.999	0,0	13.156	0,1	15.000	0,1	114	375	15.000	0,1	100
k	**Prevrednotovalni, fin. in drugi odhodki**	**5.831.219**	**50,9**	**8.254.651**	**61,4**	**734.019**	**5,0**	**9**	**13**	**880.000**	**5,2**	**120**
	Drugi prevrednotovalni odhodki	9.442	0,1	19.398	0,1	30.000	0,2	155	318	30.000	0,2	100
	Drugi odhodki	3.678.887	32,1	4.909.308	36,5	694.019	4,7	14	19	800.000	4,7	115
	Finančni odhodki	2.142.890	18,7	3.325.945	24,7	10.000	0,1	0	0	50.000	0,3	500
1.4.	**Službe sklada**	**2.748.877**	**24,0**	**2.855.217**	**21,2**	**3.390.900**	**23,0**	**119**	**123**	**3.514.810**	**20,6**	**104**
1.5.	**Odhodki SDH**	**935.664**	**8,2**	**892.281**	**6,6**	**975.000**	**6,6**	**109**	**104**	**1.087.500**	**6,4**	**112**
II.	**Odhodki iz proračunskih sredstev**	**238.005**	**2,1**	**221.140**	**1,6**	**8.218.121**	**55,8**	**3.716**	**3.453**	**10.110.640**	**59,4**	**123**
a	Upravljanje melioracijskih sistemov- p.p. 243010	238.005	2,1	221.140	1,6	221.140	1,5	100	93	221.140	1,3	100
b	Sanacija NR Vogršček	0	0,0	0	0,0	500.000	3,4			500.000	2,9	100
c	Nezmožnost uporabe zemljišč po Zakonu o denacionalizaciji - gozdni sklad	0	0,0	0	0,0	7.496.981	50,9			9.389.500	55,1	125
III.	**Odhodki skupaj (I+II)**	**11.453.373**	**100,0**	**13.443.505**	**100,0**	**14.721.660**	**100,0**	**110**	**129**	**17.032.570**	**100,0**	**116**

Glavna sprememba pri načrtovanih odhodkih za leto 2019 je povezana s predvidenimi izplačili odškodnin za nezmožnost uporabe zemljišč po 72. členu ZDen in 145. c členu ZIKs. Tako se iz tega naslova povečujejo postavki drugih odhodkov (sedaj 800.000 EUR, prej 694.019 EUR) ter finančnih odhodkov (sedaj 50.000 EUR, prej 10.000 EUR). V postavki drugih odhodkov je zajeto znižanje zakupnine za leto 2017 zaradi posledic suše v višini 332.000 EUR, ter odhodki za odškodnine za nezmožnost uporabe zemljišč do višine še preostalih sredstev presežka preteklih let (443.018 EUR), razlika pa se nanaša na morebitna dodatna izplačila odškodnine za nezmožnost uporabe zemljišč za kmetijska zemljišča ter morebitne druge odškodnine.

Povečanje finančnih odhodkov se nanaša na izplačila zamudnih obresti iz naslova odškodnin za nezmožnost uporabe zemljišč (od vložitve zahtevka za vračilo denacionaliziranih zemljišč do vračila) ter druge zamudne obresti, ki izhajajo predvsem iz raznih sodnih sklepov.

Prav tako je iz enakega razloga kot plan prihodkov iz gozdnega sklada povečana tudi postavka odhodkov kritih iz proračunskih sredstev za nezmožnost uporabe gozdnih zemljišč po Zakonu o denacionalizaciji – gozdni sklad, ki po novem znaša 9.389.500 EUR.

Glede na gibanje nekaterih odhodkov v obdobju 1-5/2019 in novo oceno predvidenih odhodkov se povečujeta tudi postavki Stroški sodnih postopkov (sedaj 200.000 EUR, prej 170.000, povečanje v višini 18 odstotkov) in Amortizacija za službe Sklada (povečanje za 2 odstotka).

1.3 STROŠKI SLUŽB SKLADA

Tabela št. 5: Rebalans plana stroškov služb Sklada za leto 2019

	Vrsta stroška	Realizacija 1-12/2017		Realizacija 1-12/2018		Plan 2019		Indeks	Indeks	Rebalans plana 2019		Indeks
		v EUR	S v %	v EUR	S v %	v EUR	S v %	pl19/re18	pl19/re17	v EUR	S v %	reb./prv.plan
I.	**Stroški materiala in storitev**	**793.909**	**28,9**	**784.537**	**27,5**	**1.047.940**	**30,9**	**134**	**132**	**1.168.450**	**33,2**	**111**
1	Pisarniški in drug material	9.664	0,4	14.988	0,5	16.500	0,5	110	171	16.500	0,5	100
2	Gorivo in elektrika, vodarina	68.108	2,5	76.124	2,7	83.800	2,5	110	123	83.800	2,4	100
3	Drobni inventar	355	0,0	2.090	0,1	6.500	0,2	311	1.833	6.500	0,2	100
4	Zaščitna sredstva	13.057	0,5	275	0,0	5.020	0,1	1.828	38	5.020	0,1	100
5	Telefonske in poštne storitve	86.977	3,2	91.426	3,2	100.600	3,0	110	116	100.600	2,9	100
6	Tek.vzdrževanje osn. sredstev	89.254	3,2	38.009	1,3	41.800	1,2	110	47	41.800	1,2	100
7	Najemnina poslovnih prostorov	104.972	3,8	110.645	3,9	130.000	3,8	117	124	130.000	3,7	100
8	Stroški parkiranja in cestnin	6.786	0,2	5.418	0,2	5.960	0,2	110	88	5.960	0,2	100
9	Stroški selitve izpostav	0	0,0	0	0,0	0	0,0			0	0,0	
10	Dnevnice in nočnine	8.027	0,3	2.909	0,1	3.200	0,1	110	40	3.200	0,1	100
11	Prevoz za službene namene	7.187	0,3	1.284	0,0	1.410	0,0	110	20	1.410	0,0	100
12	Avt.honorarji, str.sodnih cen.	34.390	1,3	60.910	2,1	67.000	2,0	110	195	127.000	3,6	190
14	Stroški računalniških storitev	53.753	2,0	83.284	2,9	188.260	5,6	226	350	188.260	5,4	100
15	Stroški študentskih storitev	41.662	1,5	30.098	1,1	69.900	2,1	232	168	69.900	2,0	100
16	Druge neproizvodne storitve	124.007	4,5	137.156	4,8	157.600	4,6	115	127	201.600	5,7	128
17	Str.odvetnikov,notarjev	94.805	3,4	83.540	2,9	120.000	3,5	144	127	130.000	3,7	108
18	Stroški reprezentance	4.880	0,2	4.034	0,1	4.450	0,1	110	91	4.450	0,1	100
19	Stroški zavarovanja	9.445	0,3	11.577	0,4	12.750	0,4	110	135	12.750	0,4	100
20	Nadomestilo stavbnega zemljišča	23.119	0,8	18.785	0,7	20.000	0,6	106	87	20.000	0,6	100
21	Stroški pl.in ban.prometa	569	0,0	414	0,0	460	0,0	111	81	600	0,0	130
22	Stroški revij,časnikov in strok. lit.	3.980	0,1	3.676	0,1	4.050	0,1	110	102	4.050	0,1	100
23	Stroški objave razpisov	4.141	0,2	3.548	0,1	3.900	0,1	110	94	6.000	0,2	154
24	Sejnine Svet Sklada	4.058	0,1	3.867	0,1	4.250	0,1	110	105	7.400	0,2	174
25	Sejnine - materialni stroški - Svet Sklada	713	0,0	482	0,0	530	0,0	110	74	1.650	0,0	311
II.	**Stroški dela**	**1.954.968**	**71,1**	**2.070.680**	**72,5**	**2.342.960**	**69,1**	**113**	**120**	**2.346.360**	**66,8**	**100**
1	Plače	1.558.879	56,7	1.644.886	57,6	1.867.880	55,1	114	120	1.867.880	53,1	100
2	Prevoz na delo in iz dela	91.472	3,3	92.378	3,2	97.950	2,9	106	107	100.000	2,8	102
3	Stroški prehrane med delom	46.977	1,7	50.727	1,8	58.650	1,7	116	125	60.000	1,7	102
4	Prispevki	257.639	9,4	282.688	9,9	318.480	9,4	113	124	318.480	9,1	100
IV.	**Skupaj stroški**	**2.748.877**	**100,0**	**2.855.217**	**100,0**	**3.390.900**	**100,0**	**119**	**123**	**3.514.810**	**100,0**	**104**

Zaradi povečanih aktivnosti na področju prometa z zemljišči in drugih povečanj stroškov tekom leta so potrebna tudi povečanja pri stroški služb Sklada, in sicer pri naslednjih postavkah:

- **Avtorski honorarji, stroški sodnih cenilcev** – postavka zajema stroške cenitev zemljišč za potrebe prometa z zemljišči ter ustanovitve služnosti in stavbnih pravic. Ker bo predvideni obseg prometa z zemljišči višji, je potrebno ustrezno povečati tudi predvidene stroške cenitev, in sicer za 90 odstotkov oziroma 60.000 EUR (sedaj 127.000 EUR, prej 67.000 EUR).
- **Druge neproizvodne storitve**, ki zajemajo stroške čiščenja, varovanja, press clipinga, revizij, svetovalnih storitev, storitev izvedencev, razne članarine, naročnine in drugo se povečujejo v višini 44.000 EUR (28 odstotkov). Povišanje se nanaša na nepredvideno obveznost plačila članarine združenju EUSTAFOR v višini 10.000 EUR, objavljanje oglasov v Kmečkem glasu v višini 10.000 EUR in dodatne stroške notranje revizije v višini 24.000 EUR.
- **Stroški odvetnikov, notarjev** – zaradi povečanega obsega dela se povečujejo za 8 odstotkov (sedaj 130.000 EUR, prej 120.000 EUR).
- **Stroški plačilnega in bančnega prometa** – po novem znašajo 600 EUR (prej 460 EUR).
- **Stroški objave razpisov** – tudi tu se zaradi povečanih dejavnosti pri prodaj zemljišč načrtovani stroški povečujejo iz 3.900 EUR na 6.000 EUR (54 odstotkov).
- **Sejnine in materialni stroški** povezani s sejninami se prav tako povečujejo, in sicer sejnine na znesek 7.400 EUR (74 odstotkov), predvideni materialni stroški povezani s sejninami (predvsem stroški prevoza) pa po novem znašajo 1.650 EUR.
- **Stroški prevoza na delo in prehrane med delom** – glede na že doseženo realizacijo v obdobju 1-5/2019 načrtujemo tudi 2 odstotno povečanje teh stroškov. Načrtovani stroški prevoza na delo po novem znašajo 100.000 EUR (prej 97.500 EUR), načrtovani stroški prehrane med delom pa 60.000 EUR (prej 58.650 EUR).

1.4 INVESTICIJE

Tabela št. 6: Rebalans plana investicij za leto 2019

	Vrsta vlaganja	Realizacija 1-12/2017		Realizacija 1-12/2018		Plan 2019		Indeks	Indeks	Rebalans plana 2019		Indeks
		v EUR	S v %	v EUR	S v %	v EUR	S v %	pl19/re18	pl19/re17	v EUR	S v %	reb./prv.plan
I.	Lastna vlaganja	1.720.741	63,0	1.538.129	60,6	3.266.928	76,6	212	190	4.366.928	81,4	134
1.2.	Nakup nepremičnin	1.515.089	55,5	1.436.487	56,6	3.000.000	70,3	209	198	4.000.000	74,5	133
a	Nakup gozdov	0	0,0	0	0,0		0,0				0,0	
b	Nakup kmetijskih zemljišč in kmetij	1.515.089	55,5	1.417.463	55,8	3.000.000	70,3	212	198	4.000.000	74,5	133
c	Nakup - zemljišča v pridobivanju	0	0,0	0		0				0		
d	Nakup trajnih nasadov in drug.vlag.v kmet.	0	0,0	19.024	0,7	0	0,0	0		0	0,0	
e	Nakup objektov	0	0,0	0	0,0	0	0,0			0	0,0	
1.3.	Mat.naložbe za službe sklada	205.652	7,5	101.642	4,0	266.928	6,3	263	130	366.928	6,8	137
a	Mat.naložbe za službe sklada	205.652	7,5	101.642	4,0	266.928	6,3	263	130	366.928	6,8	137
II.	Vlaganja iz proračunskih sredstev	1.010.000	37,0	1.000.000	39,4	1.000.000	23,4	100	99	1.000.000	18,6	100
a	Sredstva odškodnine zaradi spremembe namembnosti - p.p.995310 (za nakupe kmetijskih zemljišč na HMS območjih)	1.010.000	37,0	1.000.000	39,4	1.000.000	23,4	100	99	1.000.000	18,6	100
IV.	Vlaganja skupaj (I+II+III)	2.730.741	100,0	2.538.129	100,0	4.266.928	100,0	168	156	5.366.928	100,0	126

Skupna vrednost načrtovanih investicijskih vlaganj v letu 2019 znaša 5.366.928 EUR (prej 4.266.928 EUR). Povečujeta se postavki:

- Nakup kmetijskih zemljišč – povečanje za 1.000.000 EUR
- Materialne naložbe za službe Sklada (DOK SPIS)– povečanje za 100.000 EUR.

Tabela št. 7 – Rebalans virov za investicije v letu 2019

VIRI ZA INVESTICIJE V LETU 2019-rebalans	ZNESEK
Sredstva presežka iz preteklih let	4.040.028
Amortizacija - plan 2019	326.900
Nakup zemljišč iz pror. sr. – sredstva odškodnine zaradi spremembe namembnosti	1.000.000
Razpoložljivi viri skupaj	5.366.928
Plan investicij 2019	5.366.928

1.5 NAČRTOVAN POSLOVNI REZULTAT

Iz naslova poslovanja, v skladu s predvidenimi spremembami postavk prihodkov in odhodkov, Sklad načrtuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 5.028.850 EUR, oziroma v višini 4.528.850 EUR z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb.

Celotni prihodki po novem znašajo 22.061.420 EUR (povečanje glede na prvotni plan znaša 17 odstotkov), celotni odhodki pa 17.032.570 EUR (povečanje glede na prvotni plan znaša 16 odstotkov).

Ustrezno se spreminja tudi finančni načrt izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka. Presežek prihodkov po načelu denarnega toka po novem znaša 1.724.870 EUR, skupni prihodki po denarnem toku znašajo 22.725.340 EUR (prej 19.832.821 EUR), skupni odhodki po denarnem toku pa znašajo 21.000.470 EUR (prej 18.128.090 EUR).

Spremembe posameznih postavk izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2019 ter izkaza prihodkov in odhodkov po denarnem toku za leto 2019 so prikazane v spodnjih tabelah.

Tabela št. 8 – Rebalans plana izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2019

	Vrsta prihodka/odhodka	Realizacija 1-12/2017		Realizacija 1-12/2018		Plan 2019		Indeks	Indeks	Rebalans plana 2019		Indeks
		v EUR	S v %	v EUR	S v %	v EUR	S v %	pl19/re18	pl19/re17	v EUR	S v %	reb./prv.plan
1	Prihodki od poslovanja	7.786.901	78,1	8.276.720	81,6	16.498.621	87,4	199	212	18.391.140	97,5	111
2	Prihodki od financiranja	73.170	0,7	43.830	0,4	51.080	0,3	117	70	51.080	0,3	100

3	Prevrednotovalni in drugi prihodki	2.107.643	21,1	1.823.046	18,0	2.319.200	12,3	127	110	3.619.200	19,2	156
I.	**Celotni prihodki**	**9.967.714**	**100,0**	**10.143.596**	**100,0**	**18.868.901**	**100,0**	186	189	**22.061.420**	**116,9**	**117**
1	Stroški materiala in storitev	924.310	8,1	1.118.013	8,3	2.021.070	13,7	181	219	2.226.550	15,1	110
2	Stroški dela	2.137.239	18,7	2.257.402	16,8	2.552.190	17,3	113	119	2.555.590	17,4	100
3	Amortizacija	426.235	3,7	336.060	2,5	327.400	2,2	97	77	333.400	2,3	102
4	Drugi stroški*	2.130.371	18,6	1.464.664	10,9	1.575.000	10,7	108	74	1.717.500	11,7	109
5	Odhodki financiranja	2.142.890	18,7	3.325.945	24,7	3.310.000	22,5	100	154	3.350.000	22,8	101
6	Prevrednotovalni in drugi odhodki	3.692.328	32,2	4.941.421	36,8	4.936.000	33,5	100	134	6.849.530	46,5	139
II.	**Celotni odhodki**	**11.453.373**	**100,0**	**13.443.505**	**100,0**	**14.721.660**	**100,0**	110	129	**17.032.570**	**115,7**	**116**
III.	**Presežek prihodkov**					**4.147.241**				**5.028.850**		
IV.	**Presežek odhodkov**	**1.485.659**		**3.299.909**								
V.	Davek od dohodka pravnih oseb					**390.000**				**500.000**		
VI.	**Presežek prihodkov z upoštevanjem davka**									**4.528.350**		
VII.	**Presežek odhodkov z upoštevanjem davka**	**1.485.659**		**3.299.909**		**3.757.241**						
VI	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	**1.485.659**		**3.299.909**								

*Pod druge stroške so zajeti: odvetniške in notarske storitve, sodni stroški, članarine, NUSZ, nadomestila za melioracijske sisteme,10% SDH, odškodnina za odplačno pridobljeno zemljišče

Tabela št. 9 – Rebalans plana izkaza prihodkov in odhodkov po denarnem toku za leto 2019

Vrsta prihodka / odhodka		Realizacija 1-12/2017		Realizacija 1-12/2018		Plan 2019		Indeks	Indeks	Rebalans plana 2019		Indeks
		v EUR	S v %	v EUR	S v %	v EUR	S v %	pl19/re18	pl19/re17	v EUR	S v %	reb./prv.plan
I.	**SKUPAJ PRIHODKI**	**14.186.444**	**100,00**	**11.636.568**	**100,0**	**19.832.821**	**100,0**	**170**	**140**	**22.725.340**	**100,0**	**115**
1.	**Prihodki za izvajanje javne službe**	**14.186.444**	**100,00**	**11.636.568**	**100,0**	**19.832.821**	**100,0**	**170**	**140**	**22.725.340**	**100,0**	**115**
1.1.	**Prihodki iz sredstev javnih financ**	**1.248.005**	**8,80**	**1.221.140**	**10,5**	**9.218.121**	**46,5**	**755**	**739**	**11.110.640**	**48,9**	121
a	Prejeta sredstva za tekočo porabo	238.005	1,68	221.140	1,9	8.218.121	41,4	3.716	3.453	10.110.640	44,5	123
b	Prejeta sredstva za investicije	1.010.000	7,12	1.000.000	8,6	1.000.000	5,0	100	99	1.000.000	4,4	100
1.2.	**Drugi prihodki za izvajanje javne službe**	**12.938.439**	**91,20**	**10.415.428**	**89,5**	**10.614.700**	**53,5**	**102**	**82**	**11.614.700**	**51,1**	109
a	Prihodki od prodaje blaga in storitev	419.018	2,95	1.395.014	12,0	1.423.000	7,2	102	340	1.423.000	6,3	100
b	Prejete obresti	84.112	0,59	38.612	0,3	51.000	0,3	132	61	51.000	0,2	100
c	Prejete dividende in drugi deleži v dobičku	0	0,00	0	0,0	0	0,0			0	0,0	
d	Drugi tekoči prihodki	10.277.502	72,45	6.932.723	59,6	7.140.700	36,0	103	69	7.140.700	31,4	100
e	Kapitalski prihodki	2.157.807	15,21	2.049.079	17,6	2.000.000	10,1	98	93	3.000.000	13,2	150
f	Prejete donacije	0	0,00		0,0		0,0					
2.	**Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu**	**0**	**0,00**	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**			**0**	**0,0**	
a	Prihodki od prodaje blaga in stor.na trgu	0	0,00	0	0,0	0	**0,0**			0	**0,0**	
II.	**SKUPAJ ODHODKI**	**17.555.163**	**100,00**	**15.816.277**	**100,0**	**18.128.090**	**100,0**	**115**	**103**	**21.000.470**	**100,0**	116
1.	**Odhodki za izvajanje javne službe**	**17.555.163**	**100,00**	**15.816.277**	**100,0**	**18.128.090**	**100,0**	**115**	**103**	**21.000.470**	**100,0**	116
1.1.	**Plače in drugi izdatki zaposlenim**	**1.849.109**	**10,53**	**1.940.280**	**12,3**	**2.205.350**	**12,2**	**114**	**119**	**2.208.750**	**10,5**	100
1.2.	**Prispevki delodajalcev za socialno varnost**	**278.063**	**1,58**	**306.407**	**1,9**	**346.840**	**1,9**	**113**	**125**	**346.840**	**1,7**	100

1.3.	Izdatki za blago in storitve	12.724.985	72,49	10.817.665	68,4	11.279.000	62,2	104	89	13.547.980	64,5	120
a	Pisarniški in splošni material in storitve	299.065	1,70	314.570	2,0	430.000	2,4	137	144	548.000	2,6	127
b	Posebni material in storitve	50.002	0,28	81.720	0,5	90.000	0,5	110	180	90.000	0,4	100
c	Energija, voda, komun.storitve in telekom.	154.986	0,88	164.748	1,0	181.200	1,0	110	117	181.200	0,9	100
d	Prevozni stroški in storitve	70.280	0,40	54.557	0,3	60.000	0,3	110	85	60.000	0,3	100
e	Izdatki za službena potovanja	14.216	0,08	5.273	0,0	6.000	0,0	114	42	6.000	0,0	100
f	Tekoče vzdrževanje	125.449	0,71	250.835	1,6	341.800	1,9	136	272	341.800	1,6	100
g	Najemnine in zakupnine	142.944	0,81	151.027	1,0	130.000	0,7	86	91	130.000	0,6	100
h	Kazni in odškodnine - 72.člen Zden	5.810.843	33,10	7.943.380	50,2	7.940.000	43,8	100	137	9.978.480	47,5	126
i	Drugi operativni odhodki	6.057.200	34,50	1.851.555	11,7	2.100.000	11,6	113	35	2.212.500	10,5	105
1.4.	Plačila obresti	0	0,00	0	0,0	0	0,0			0	0,0	
1.5.	Investicijski odhodki	2.703.006	15,40	2.751.925	17,4	4.296.900	23,7	156	159	4.896.900	23,3	114
a	Nakup zgradb in prostorov		0,00		0,0		0,0				0,0	
b	Nakup prevoznih sredstev	127.716	0,73		0,0		0,0		0		0,0	
c	Nakup opreme	31.725	0,18	71.913	0,5	96.900	0,5	135	305	96.900	0,5	100
d	Nakup drugih osnovnih sredstev		0,00	19.024	0,1		0,0	0			0,0	
e	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije		0,00		0,0		0,0				0,0	
f	Investicijsko vzdrževanje in obnove	11.750	0,07	21.777	0,1	20.000	0,1	92	170	20.000	0,1	100
g	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	2.480.239	14,13	2.609.404	16,5	4.000.000	22,1	153	161	4.500.000	21,4	113
h	Nakup nematerialnega premoženja	51.576	0,29	29.807	0,2	180.000	1,0	604	349	280.000	1,3	156
i	Projektna dok., nadzor, invest.inženiring		0,00		0,0		0,0				0,0	
2.	Odh.iz nasl.prodaje blaga in storitev na trgu	0	0,00	0	0,0	0	0,0			0	0,0	
III.	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI					1.704.731				1.724.870		
	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	3.368.719		4.179.709				0	0			

1.6 ZAKLJUČEK

Rebalans Programa dela in finančnega načrta za leto 2019 je potreben zaradi realizacije sprejetega Programa dela in sicer tako na strani prihodkov kot odhodkov. Na prihodkovni strani planiramo povečanje prihodkov na postavki gozdnega sklada in na postavki »prodaja stavbnih zemljišč ter prihodkov doseženih v postopkih menjave, razdružitve oziroma komasacije. Na odhodkovni strani gre za povečanje namenskih sredstev za nesporni del odškodnin na podlagi 72.člena ZDen in 145.c člena ZIKS, za povečanje nakupov kmetijskih zemljišč in materialne naložbe Sklada. Zaradi povečanega obsega del se povečujejo tudi stroški cenitev zemljišč, avtorskih honorarjev in odvetniških storitev, stroški objav razpisov ter druge neproizvodne storitve /članarina EUSTAFOR, objave v Kmečkem glasu, notranja revizija za leti 2018 in 2019/, sejnine in materialni stroški Sklada, prevoz na delo in iz dela ter prehrana med delom.

Skupna vrednost vseh načrtovanih investicij v letu 2019 znaša 5.366.928 EUR. Viri za navedene investicije so sestavljeni iz:

- Sredstev presežka preteklih let za investicije 4.040.028 EUR
- Planiranih sredstev amortizacije 326.900 EUR
- Proračunskih sredstev za nakup zemljišč 1.000.000 EUR

Sklad je imel po stanju na dan 1. 1. 2019 na razpolago še 443.018 EUR sredstev presežka preteklih let namenjenega pokrivanju izgube iz naslova odškodnin za nezmožnost uporabe

zemljišč po zakonu o denacionalizaciji. Po porabi teh sredstev bo vir za predvidena izplačila odškodnin za nezmožnost uporabe **gozdov** zagotovljen iz proračunskih sredstev gozdnega sklada, in sicer v višini 9.389.500 EUR.



Irena MAJCEN
Direktorica