

ČLANOM SVETA
JAVNEGA ZAVODA TRIGLAVSKI NARODNI PARK

Bled, dne 15. 12. 2014
Št.: 0130-7/2014-1

Skladno s 1. odstavkom 15. člena Poslovnika sveta Javnega zavoda Triglavski narodni park sklicujemo

3. dopisna seja sveta Javnega zavoda Triglavski narodni park

Datum seje je od **15.12. do vključno 17.12.2014 do 13.00**

Dnevni red:

Predlog rebalansa finančnega načrta Javnega zavoda Triglavski narodni park za leto 2014


Obrazec za glasovanje posredujete do vključno dne 17.12.2014 do 13.00 skenirano na elektronski naslov: triglavski-narodni-park@tnp.gov.si ali na naslov:

Javni zavod Triglavski narodni park
Ljubljanska cesta 27

4260 Bled

Zapisnik 3. dopisne seje bo obravnavan na naslednji seji sveta zavoda.

dr. Darij Krajčič
Predsednik sveta TNP



Poslano:
- članicam in članom sveta TNP

V vednost:
- v.d. direktorja TNP

Predlog rebalansa finančnega načrta Javnega zavoda Triglavski narodni park za leto 2014

Predlog sklepa:

- ◆ Svet zavoda sprejme rebalans finančnega načrta Javnega zavoda Triglavski narodni park za leto 2014.

Obrazložitev:

Svet zavoda Triglavskega narodnega parka je na svoji 7. redni seji dne 03.07. 2014 obravnaval in sprejel Program dela in finančni načrt Javnega zavoda Triglavski narodni park za leto 2014. Na predhodni, 6. redni seji, dne 15. 4. 2014, je svet zavoda sprejel Sanacijski program JZ TNP. Eden od ukrepov sanacijskega programa je bil: dodatni varčevalni ukrepi pri materialnih stroških. Pri slednjem je bilo za leto 2014 predvideno, da se prihranek, dosežen z varčevalnimi ukrepi pri materialnih stroških, uporabi za kritje stroškov plač v dovoljeni višini 2 % obsega sredstev za stroške dela, kar znaša 23.002,16 EUR.

Javni zavod Triglavski narodni park je z varčevalnimi ukrepi prihranil sredstva na materialnih stroških, s čimer je omogočena realizacija prerazporeditve pravic porabe iz izdatkov za blago in storitve na izdatke za plače. To je mogoče na podlagi rebalansa finančnega načrta javnega zavoda, ki je predmet obravnave. S predlogom rebalansa se sredstva v višini 2%, to je 23.002,16 EUR, iz materialnih stroškov prerazporejajo na stroške plač za leto 2014.

Gradivo:

Rebalans finančnega načrta Javnega zavoda Triglavski narodni park za leto 2014.



Rebalans finančnega načrta
Javnega zavoda Triglavski narodni park
za leto 2014

Bled, december 2014

Uvod

Svet zavoda Triglavskega narodnega parka je na svoji 7. redni seji dne 3. 7. 2014 obravnaval in sprejel Program dela in finančni načrt Javnega zavoda Triglavski narodni park za leto 2014. Predlagani rebalans spreminja finančni načrt JZ TNP za leto 2014 tako, da se izvede prerazporeditev sredstev za kritje materialnih stroškov javne službe na sredstva za kritje stroškov plač. Predlagani rebalans je namenjen zgolj spremembi namena porabe sredstev znotraj proračunske postavke JZ TNP in ne vpliva na skupno višino načrtovanih prihodkov oziroma odhodkov JZ TNP za leto 2014.

Prihodki odhodki proračuna RS - MKO

Sredstva proračuna za delovanje javne službe ohranjanja narave za JZ TNP v letu 2014 znašajo 1.466.776 EUR. V trenutnem razrezu so ta sredstva namenjena za kritje stroškov plač (1.150.108 EUR), za kritje materialnih stroškov (279.637 EUR) in kritje izplačila tretje četrtine odprave nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev za obdobje 1.10.2010 – 31.5.2012 (37.031 EUR). Sredstva so zagotovljena na proračunski postavki 244410 – Triglavski narodni park, ukrep št. 2511-11-0005.

Na 6. redni seji, dne 15. 4. 2014, je svet zavoda sprejel Sanacijski program JZ TNP za obdobje 2014 – 2020, ki je namenjen sanaciji izgub iz preteklih let. Eden od ciljev sanacijskega načrta za leto 2014 je doseči uravnoteženost med nastalimi stroški in prihodki. Največji razkorak med razpoložljivimi sredstvi in predvideno porabo je na področju plač, kjer so večji ukrepi predvideni v letih 2015-2020. Za leto 2014 pa je eden od ukrepov za uravnoteženje sredstev in porabe tudi izvajanje varčevalnih ukrepov pri materialnih stroških z namenom, da se privarčevana sredstva uporabijo za kritje stroškov plač. Osnova za to je ZIPRS 1415, ki v 10. odstavku 49. člena določa, da lahko tudi posredni uporabniki proračuna v svojem finančnem načrtu med letom prerazporedijo sredstva na plačne konte iz kontov izdatkov za blago in storitve do višine 2% obsega sredstev za stroške dela v sprejetem finančnem načrtu.

JZ TNP je z varčevalnimi ukrepi na področju materialnih stroškov uspel doseči prihranke pri porabi. Predmet tega rebalansa je torej prerazporeditev privarčevanih sredstev, sicer namenjenih za kritje materialnih stroškov javne službe, na sredstva za kritje stroškov plač. Znesek prerazporeditve je v dovoljeni višini 2 % obsega sredstev za stroške dela, kar znaša 23.002,16 EUR.

Predlagan razrez proračunske postavke 244410 – Triglavski narodni park, ukrep št. 2511-11-0005 se torej spremeni na naslednji način:

	<i>Finančni načrt 2014 v EUR</i>	<i>Razlika v EUR</i>	<i>Rebalans 2014 v EUR</i>
<i>stroški plač</i>	1.150.108,00	+23.002,16	1.173.110,16
<i>materialni stroški</i>	279.637,00	-23.002,16	256.634,84
<i>sredstva za ¾ odprave nesorazmerij</i>	37.031,26		37.031,26
<i>Skupaj</i>	1.466.776,26	0,00	1.466.776,26

Priloge:

Tabela 1: Predračunski izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta po rebalansu

Tabela 2: Predračunski izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti po rebalansu

Tabela 1: Predračunski izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta po rebalansu

(v EUR)

ČLENITE V PODSKU PIN KONTOV	NAZIV PODSKUPIN KONTOV	Oznaka za AOP	REALIZACIJA leto 2013	PLAN leto 2014	RAZLIKA	REBALANS leto 2014	Indeks plan 14 / real. 13	Indeks rebal. 14/ plan 14
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	1.996.479	1.874.245	0	1.874.245	94	100
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	1.937.547	1.810.745	0	1.810.745	93	100
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862					-	-
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863					-	-
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	58.932	63.500	0	63.500	108	100
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	606	500	0	500	83	100
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	1.698	1.200	0	1.200	71	100
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	500	0	0	0	-	-
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	500				-	-
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869					-	-
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	1.999.283	1.875.945	0	1.875.945	94	100
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	513.437	449.871	-23.002	426.869	88	95
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	23.729	39.000	0	39.000	164	100
460	STROŠKI MATERIALA	873	142.760	143.955	0	143.955	101	100
461	STROŠKI STORITEV	874	346.948	266.916	-23.002	243.914	77	91
	F) STROŠKI DELA	875	1.470.151	1.327.902	23.002	1.350.904	90	102
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.124.758	1.038.826	19.797	1.058.623	92	102
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	182.692	168.030	3.186	171.216	92	102
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	162.701	121.046	19	121.065	74	100
462	G) AMORTIZACIJA	879	46.013	32.946	0	32.946	72	100
463	H) DOLGOROČNE REZERVACIJE	880					-	-
del 465	J) DRUGI STROŠKI	881	12.738	12.825	0	12.825	101	100
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	28.936	37.849	0	37.849	131	100
468	L) DRUGI ODHODKI	883	10.153	6.000	0	6.000	59	100

ČLENITE V PODSKU PIN KONTOV	NAZIV PODSKUPIN KONTOV	Oznaka za AOP	REALIZACIJA leto 2013	PLAN leto 2014	RAZLIKA	REBALANS leto 2014	Indeks plan 14 / real. 13	Indeks rebal. 14/ plan 14
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	884	3.175				-	-
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885					-	-
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	3.175				-	-
	N) CELOTNI ODHODKI	887	2.084.603	1.867.392	0	1.867.392	90	100
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888		8.553	0	8.553	-	100
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	85.320				-	-
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890					-	-
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891		8.553	0	8.553	-	100
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	892	85.320				-	-
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893					-	-
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	61	56	0	56	92	100
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	0	12	100	100

Tabela 2: Predračunski izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti po rebalansu

(v EUR)

ČLENITE V PODSKU PIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe - finančni načrt	Razlika	Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe - rebalans	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (nespremenjeno)
1	2	3	4	5	6	7
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662+663+664)	660	1.734.545	0	1.734.545	139.700
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	1.716.545	0	1.716.545	94.200
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0	0	
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0	0	
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	18.000	0	18.000	45.500
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	0	0	0	500
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	0	0	0	1.200
	Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	0	0	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0	0	
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0	0	
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	1.734.545	0	1.734.545	141.400
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	367.618	-23.002	344.616	82.253
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0	0	39.000
460	STROŠKI MATERIALA	673	122.025	0	122.025	21.930
461	STROŠKI STORITEV	674	245.593	-23.002	222.591	21.323
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	1.269.478	23.002	1.292.480	58.424
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	996.096	19.797	1.015.893	42.730
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	160.372	3.187	163.559	7.657
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	113.009	19	113.028	8.037
462	G) AMORTIZACIJA	679	32.946	0	32.946	
463	H) REZERVACIJE	680	0	0	0	
465	J) DRUGI STROŠKI	681	12.178	0	12.178	647
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	37.773	0	37.773	76

ČLENITE V PODSKU PIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe - finančni načrt	Razlika	Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe - rebalans	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (nespremenjeno)
468	L) DRUGI ODHODKI	683	6.000	0	6.000	
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+667)	684	0	0	0	
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0	0	
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0	0	0	
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)	687	1.725.992	0	1.725.992	141.400
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	8.553	0	8.553	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689				
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690				
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	8.553	0	8.553	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	692				
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693				