



Ljubljansko barje

— KRAJINSKI PARK —

*Poročilo o delu in finančnem poslovanju
Javnega zavoda Krajinski park Ljubljansko barje
za leto 2022*



Notranje Gorice, februar 2023

Pripravili:

Odgovorni vodja: Janez Kastelic, direktor Javnega zavoda Krajinski park Ljubljansko barje

Strokovni sodelavci: Gregor Lipovšek, Anja Oven, Maša Bratina, Petra Hladnik, Janez Šemrov, Barbara Vidmar, Ana Tratnik, Jasna Tarman, Klara Korenčan

Naslovna fotografija: Barbara Vidmar

SEZNAM KRATIC

JZ KP Ljubljansko barje, JZ KPLB	Javni zavod Krajinski park Ljubljansko barje
KP Ljubljansko barje, KPLB	Krajinski park Ljubljansko barje
MF	Ministrstvo za finance
MIZŠ - UNESCO	Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport – Urad za UNESCO
MK	Ministrstvo za kulturo
MOP	Ministrstvo za okolje in prostor
NU KP Ljubljansko barje	Načrt upravljanja Krajinskega parka Ljubljansko barje
Odlok o razglasitvi kolišč na lgu park	<i>Odlok o razglasitvi Kolišč na lgu za kulturni spomenik državnega pomena. Ur. l. RS, št. 2/2014</i>
Sklep JZ KP Ljubljansko barje	Sklep o ustanovitvi javnega zavoda Krajinski park Ljubljansko barje (Ur. list. št. 55/2009)
SKZG RS	Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov RS
Uredba KP Ljubljansko barje	Uredba o Krajinskem parku Ljubljansko barje (Ur. list št. 112/2008)
ZRSVN	Zavod RS za varstvo narave

Kazalo

1.	Krajinski park Ljubljansko barje in njegov namen.....	5
2.	Javni zavod Krajinski park Ljubljansko barje in izvajanje programa dela v letu 2022.....	6
2.1	Financiranje	6
2.2	Zaposlovanje	7
2.3	Upravljanje in poslovanje parka	7
3.	Prioritete programa dela 2022 in njihovo izvajanje.....	9
3.1	PRIORITETA I: Varstvene in upravljavske in nadzorne naloge	9
3.1.1	<i>IZVAJANJE NEPOSREDNIH AKTIVNOSTI IN UKREPOV ZA VARSTVO VRST, HABITATNIH TIPOV, EKOSISTEMOV, OBMOČIJ NATURA 2000, NARAVNIH VREDNOT IN KRAJINE 10</i>	
3.1.2	<i>AKTIVNO SODELOVANJE PRI PRIPRAVI NOVEGA PROGRAMA UPRAVLJANJA NATURA 2000</i>	13
3.1.3	<i>PRIPRAVA NAČRTA UPRAVLJANJA ZO IN NJEGOVO IZVAJANJE</i>	13
3.1.4	<i>IZVAJANJE NEPOSREDNEGA NADZORA V NARAVI</i>	14
3.1.5	<i>OMOGOČANJE POGOJEV ZA KLJUČNE ŽIVLJENJSKE FAZE NAJBOLJ OGROŽENIH VRST TER ZA OHRANJANJE NAJBOLJ OBČUTLJIVIH NARAVNIH VREDNOT</i>	14
3.1.6	<i>SPREMLJANJE KAZALNIKOV STANJA NARAVE V ZAVAROVANEM OBMOČJU, VKLJUČNO S POPULACIJAMI INVAZIVNIH IN DRUGIH TUJERODNIH VRST TER IZVAJANJE POTREBNIH UKREPOV</i>	15
3.1.7	<i>SODELOVANJE S KMETI PRI UKREPIH IZ PROGRAMA RAZVOJA PODEŽELJA, S KATERIMI SE ZAGOTAVLJA CILJE ZAVAROVANEGA OBMOČJA</i>	16
3.1.8	<i>SODELOVANJE Z ZRSVN, ZAVAROVANIMI OBMOČJI IN OSTALIMI ORGANIZACIJAMI</i>	16
3.1.9	<i>SODELOVANJE Z UPRAVLJAVCI KMETIJSKIH, GOZDNIH IN VODNIH ZEMLJIŠČ ZA DOSEGANJE CILJEV NA NARAVOVARSTVENO POMEMBNIH POVRŠINAH</i>	16
3.1.10	<i>EKOLOŠKO OBNAVLJANJE RAZVREDNOTENIH OBMOČIJ IN NJIHOVO VZDRŽEVANJE</i>	17
3.2	PRIORITETA II: Urejanje obiska in ozaveščanje javnosti	17
3.3	PRIORITETA III: Razvojne aktivnosti	20
3.4	PRIORITETA IV: Sodelovanje pri varstvu kulturne dediščine	22
3.5	PROJEKTI IN PROJEKTNE IDEJE	23
3.6	JAVNA SLUŽBA – NEJAVNI VIRI	23
3.7	POSLOVANJE JAVNEGA ZAVODA	23
3.8	INVESTICIJE	24
4.	Finančno poročilo.....	25
4.1	Prihodki v letu 2022 po denarnem toku	25
4.1.1	<i>POGODBE O FINANCIRANJU DEJAVNOSTI</i>	25

4.1.2	PRERAZPREDITVE SREDSTEV V FINANČNEM NAČRTU KP LJUBLJANSKO BARJE – REBALANS.....	25
4.1.3	DRUGI PRIHODKI 2022 IZ PRORAČUNSKIH VIROV.....	25
4.1.4	JAVNA SLUŽBA – NEJAVNI VIRI.....	26
4.2	Odhodki v letu 2022 po denarnem toku.....	27
4.2.1	PLAČE.....	27
4.2.2	MATERIALNI IN PROGRAMSKI STROŠKI.....	27

Priloga I

Priloga II

I. Krajinski park Ljubljansko barje in njegov namen

Krajinski park Ljubljansko barje (v nadaljnjem besedilu: KP Ljubljansko barje) je bil ustanovljen z Uredbo o Krajinskem parku Ljubljansko barje (Ur. l. RS, št. 112/2008) s ciljem, da se zavarujejo naravne vrednote, ohrani biotska raznovrstnost in ohranja ter krepi krajinska pestrost. Temeljni namen ustanovitve KP Ljubljansko barje je vzpostavitev modernega zavarovanega območja narave, v katerem se ohranjata narava in značilna krajina ter v katerem bodo prebivalci dobili nove razvojne priložnosti, obiskovalci pa se bodo v njem dobro počutili.

Uredba o KP Ljubljansko barje določa ključne varstvene cilje, ki so: ohranitev naravnih vrednot, posebnih varstvenih območij (območij Natura 2000) in biotske raznovrstnosti, ohranitev ugodnega stanja ogroženih in mednarodno varovanih prostoživečih rastlinskih in živalskih vrst in njihovih habitatov, najmanj obstoječega obsega, in kakovosti habitatnih tipov, ki se prednostno ohranjajo v ugodnem stanju, ter ohranitev krajine z mozaično razporejenostjo krajinskih struktur.

Za izvajanje javne službe upravljanja krajinskega parka je Vlada RS julija 2009 s Sklepom o ustanovitvi javnega zavoda KP Ljubljansko barje (Ur. l. RS, št. 55/2009) ustanovila Javni zavod KP Ljubljansko barje. Na podlagi uredbe in sklepa se v krajinskem parku prvenstveno izvajajo naslednje naravovarstvene naloge:

- skrb za ohranjanje in vzpostavljanje rabe zemljišč, izvajanja dejavnosti in posegov v prostor, ki varujejo naravne vrednote, ohranjajo biotsko raznovrstnost in krajinsko pestrost;
- ohranjanje in vzpostavljanje stanja v prostoru, ki zagotavlja ugodno stanje rastlinskih in živalskih vrst;
- ohranjanje za krajinski park značilne mozaične krajine;
- usmerjanje vzdrževanja mreže melioracijskih jarkov;
- preprečevanje širjenja tujerodnih, še zlasti invazivnih rastlinskih in živalskih vrst;
- izvajanje ukrepov varstva rastlinskih in živalskih vrst, njihovih habitatov ter habitatnih tipov;
- druge naloge, ki varujejo naravne vrednote in ohranjajo biotsko raznovrstnost ter krajinsko pestrost v skladu z načrtom upravljanja.

2. Javni zavod Krajinski park Ljubljansko barje in izvajanje programa dela v letu 2022

2.1 Financiranje

Program dela JZ KP Ljubljansko barje za leto 2022 je bil pripravljen skladno z izhodišči Ministrstva za okolje in prostor. Upoštevani so bili postavljeni finančni okviri, kakor tudi programska izhodišča, oziroma postavljene prioritete. Program dela s finančnim načrtom za leto 2022 je Svet JZ KPLB sprejel na svoji 14. dopisni seji, dne 1. 2. 2022. Dne 21. 2. 2022 smo prejeli s strani Ministrstva za okolje in prostor Popravek izhodišč za pripravo programa dela in finančnega načrta Javnega zavoda krajinski park Ljubljansko barje za leto 2022. Zato je Svet JZ KPLB na svoji 16. dopisni seji, dne 4. 4. 2022 sprejel Program dela s finančnim načrtom za 2022. Ministrstvo za okolje in prostor je izdalo sklep o soglasju k Programu dela in finančnem načrtu JZ KP Ljubljansko barje za leto 2022, št. 35601-29/2021-2550-8, z dne 15. 4. 2021. Ministrstvo je izdalo tudi sklep o soglasju k Poročilu o delu in finančnem poslovanju JZ KP Ljubljansko barje za leto 2021, št. 35602-20/2020-2550-18, z dne 23. 3. 2022.

Za izvajanje dejavnosti javne službe ohranjanja narave je bila z MOP sklenjena pogodba št. 2550-22-330004 in 4 aneksi k pogodbi v vrednosti 238.656,11 EUR, od tega za stroške dela 165.820,11 EUR, za stroške blaga in storitev 64.336,00 EUR in stroške investicij 8.500,00 EUR. Sklenjena je bila tudi pogodba št. 2550-20-330021 in trije aneksi o financiranju investicij za nakup zemljišč v višini 241.483,33 EUR od tega za leto 2022 36.161,00 EUR. Z Aneksom št. 2 k pogodbi št. 2550-21-311008 smo iz leta 2021 prenesli sredstva v višini 5.858,44 EUR za financiranje ukrepov za ohranjanje biotske raznovrstnosti z namenom prilagajanja na podnebne spremembe in trajnostne mobilnosti. Sklenjena je bila tudi pogodba št. 2550-22-311009 in aneks št. 1 o financiranju ukrepov za ohranjanje biotske raznovrstnosti z namenom prilagajanja na podnebne spremembe in trajnostne mobilnosti za leto 2022 v višini 255.570,00 EUR, od tega za stroške dela 50.495,00 EUR, materiala in storitev v višini 164.000,00 EUR, za investicije 35.075,00 EUR in materiala in storitev v trajnostno mobilnost 500,00 EUR in investicije v trajnostno mobilnost v višini 5.500,00 EUR .

Pri pripravi polletnega poročila o delovanju JZ KPLB v letu 2022 smo ugotovili naslednja finančna odstopanja:

- na postavki za stroške blaga in storitev smo imeli premalo sredstev za programske stroške in sicer za izvedbo vseh aktivnosti v zvezi z zaposlitvijo novega naravovarstvenega nadzornika v višini 2.500 EUR,
- za zagotavljanje nemotenega poslovanja javnega zavoda smo imeli na postavki za investicije premalo sredstev za nadomeščanje izrabljene računalniške opreme v višini 3.500 EUR.

Na podlagi teh ugotovitev smo prejeli izhodišča za pripravo rebalansa programa dela, ki so obsega tudi dodatna sredstva za izvajanje upravljavskih nalog in investicij. V Rebalansu I programa dela in finančnega načrta JZ KPLB za leto 2022 smo upoštevali povečanje obsega sredstev za izvajanje upravljavskih nalog v višini 2.500,00 EUR ter investicij v višini 3.500,00 EUR. V oktobru 2022 je bil sprejet in objavljen Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 in aneksov h kolektivnim pogodbam (Uradnem listu RS, št. 136/22, dne 25. 10. 2022, v nadaljevanju Dogovor). Na podlagi tega je JZ KPLB od MOP-a za delovanje javne službe varstva narave dne 18.11.2022 prejel dopolnjena izhodišča , in sicer dodatna sredstva v višini 4.932,11 EUR za stroške dela, ki so posledica Dogovora.

Za izvajanje javne službe upravljanja UNESCO Svetovne dediščine prazgodovinskih kolišč na Igu na Ljubljanskem barju je bila sklenjena pogodba z Ministrstvom za kulturo v višini 21.000,00 EUR.

TABELA I: Financiranje JZ KPLB iz javnih sredstev v letu 2022 (v EUR)

Vir	EUR
MOP PP 153235	238.656,11
MOP PP 160373	36.161,00
MOP PP 559 (2021)	5.858,44
MOP PP 559 (2022)	255.570,00
MK	21.000,00
Skupaj	557.245,55

Višina sredstev v letu 2022 je bila primerljiva z letom 2021 in ne zagotavlja ustreznega finančnega okvira za kakovostno izvajanje javne službe, zlasti je kritično stanje pri izvajanju nalog iz I. prioritete in vodenja administrativno-računovodskih vsebin. Ena od glavnih aktivnosti, poleg izvajanja javne službe, je bilo v letu 2022 izvajanje šestih projektov, in sicer, PoLJUBA, LIFE NATURAVIVA, Na-kolih, LIFE AMPHICON, LIFE URCA PROEMYS in ZGODOVINA NAS POVEZUJE. Višina sredstev za izvajanje 6 projektov je bistveno presežala sredstva, ki so bila namenjena izvajanju nalog javne službe ohranjanja narave.

Prihodki iz naslova javne službe – nejavni viri iz dejavnosti zavoda v letu 2022 znašajo 8.685 EUR in so bili na primerljivi ravni z letom 2021.

2.2 Zaposlovanje

Na področju zaposlovanja še vedno ostaja težava šibka kadrovska zasedba. Kljub trenutno 15 zaposlenim sodelavcem, so za izvajanje nalog javne službe redno zaposleno le pet oseb za nedoločen čas in direktor. Zato Zavod del nalog javne službe izvaja s pomočjo projektnih zaposlitev. V mesecu avgustu smo zaposlili eno sodelavko na delovnem mestu konservator za izvajanje nalog upravljanja spomeniškega območja Kolišč na Igu.

Obseg administrativnih obveznosti se je v letu 2022 zaradi izvajanja 6 projektov samo še povečeval. Naj poudarimo, da je izvajanje projektov obveza in naloga po PUN, saj PUN določa, da se morajo nekateri ukrepi za varstvo narave, kjer je nosilec JZ KPLB, izvajati s projekti. Zato v zadnjih letih zaznavamo bistveno povečan obseg tehnično-administrativnih obveznosti. JZ KPLB se mora zato nujno ustrezno kadrovsko organizirati oziroma dopolniti. Finančni obseg izvajanja projektov že sedaj presega obseg letnih sredstev za izvajanje javne službe. Zato je nujna zaposlitev osebe, ki bo pokrivala finančni in računovodski del poslovanja. Na to opozarja tudi revizija poslovanja JZ KPLB, opravljena v letu 2022.

2.3 Upravljanje in poslovanje parka

Svet JZ KP Ljubljansko barje se je v letu 2022 tudi zaradi epidemioloških razmer sestal na eni redni in šestih dopisnih sejah. Na 14. in 16. dopisni seji Sveta je potrdil Program dela in finančni načrt za leto 2022.

Na 15. dopisni seji je Svet potrdil Poročilo o delu in finančnem poslovanju za leto 2021.

Na 19. dopisni seji je potrdil Rebalans 1 programa dela in finančnega načrta za leto 2022. Na 1. redni seji Sveta v novi sestavi je Svet potrdil Rebalans 2 programa dela in finančnega načrta za leto 2022.

Ker je JZ KPLB statusno ustanovljen kot javni zavod, zahteva samo poslovanje zavoda izvajanje številnih rednih aktivnosti, med katerimi izpostavljamo:

- kadrovske zadeve,
- pravne in upravne zadeve,
- finančno poslovanje,
- interno komuniciranje,
- administrativna podpora.

Obveznosti s teh področij so številne in zahtevne (zakonodaja in novi predpisi, planiranje in poročanje, vodenje evidenc, nadzor nad finančnim poslovanjem, varčevalni ukrepi, javno naročanje ...) in se ne glede na kadrovsko osiromašeno ekipo le še povečujejo, tako po zahtevnosti kot po obsegu.

3. Prioritete programa dela 2022 in njihovo izvajanje

Prioritete delovanja parka v letu 2022 zagotavljajo doseganje dolgoročnih ciljev, kot jih opredeljujeta osnutek Načrta upravljanja JZ KPLB in usmeritve za pripravo letnih programov dela s strani MOP, in sicer:

- 1. prioriteta = **varstvene, upravljavske in nadzorne naloge**
- 2. prioriteta = **naloge urejanja obiska in osveščanja javnosti**
- 3. prioriteta = **razvojne naloge**
- 4. prioriteta = **sodelovanje pri varstvu kulturne dediščine**

Izvajanje programa dela v letu 2022 je potekalo v skladu s sprejetim programom dela. Naloge so bile realizirane po programu. Do večjega odstopanja je prišlo pri realizaciji ukrepov za ohranjanje biotske raznovrstnosti z namenom prilagajanja na podnebne spremembe in trajnostne mobilnosti (Podnebni sklad) zaradi pozne sklenitve pogodbe in posledično neizvedljivosti nekaterih ukrepov v letu 2022. Realizirali smo naloge, vezane na varstvene, upravljavske in nadzorne naloge, osveščanje in promocijo, spremljanje stanja v naravi. Posebno pozornost smo namenili izvajanju projektov PoLJUBA, LIFE NATURAVIVA, Na-kolih, LIFE AMPHICON, LIFE URCA PROEMYS in ZGODOVINA NAS POVEZUJE.

V nadaljevanju poročila tabelarično podajamo doseganje zastavljenih kazalnikov in realizacijo finančnih sredstev po prioritetah. Odstopanja od programa dela so navedena in pojasnjena na začetku vsake prioritete.

3.1 **PRIORITETA I: Varstvene in upravljavske in nadzorne naloge**

Naloge tega sklopa so se izvedle skladno s programom dela. Do odstopanja je prišlo pri nalogah Podnebnega sklada PP 559, kjer nismo realizirali porabe vseh sredstev zaradi pozne sklenitve pogodbe za financiranje aktivnosti.

Zaradi prekinitve delovnega razmerja edine zaposlene naravovarstvene nadzornice konec maja je bilo izvajanje nadzora v Krajinskem parku Ljubljansko barje od junija do konca septembra 2022 zelo omejeno. Novi naravovarstveni nadzornik, ki se je zaposlil z oktobrom 2022 še nima opravljenih vseh zahtevanih izpitov, zato je naloge nadzora opravljal z omejenimi pristojnostmi.

Ostale aktivnosti so se izvedle v okviru načrtovanega obsega.

3.1.1 IZVAJANJE NEPOSREDNIH AKTIVNOSTI IN UKREPOV ZA VARSTVO VRST, HABITATNIH TIPOV, EKOSISTEMOV, OBMOČIJ NATURA 2000, NARAVNIH VREDNOT IN KRAJINE

TABELA 2: Izvajanje neposrednih aktivnosti in ukrepov za varstvo vrst, habitatnih tipov, ekosistemov, območij Natura 2000, naravnih vrednot in krajine (vir financiranja MOP PP 153235)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Stanje NV in NR, pregled in ocena	Izveden pregled NV in NR	Pregledanih 12 NV in NR	200	50	0	0
SKUPAJ			200	50	0	0

TABELA 3: Izvajanje neposrednih aktivnosti in ukrepov za varstvo vrst, habitatnih tipov, ekosistemov, območij Natura 2000, naravnih vrednot in krajine (vir financiranja MOP PP 160373)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Odkup 3 ha in upravljanje ekstenzivnih travnikov in močvirskih gozdov z renaturacijo	Izvesti odkup vsaj 3 ha zemljišč	Odkupljenih 4,98 ha zemljišč	200	200	36.161	36.161
SKUPAJ			200	200	36.161	36.161

TABELA 4: Izvajanje neposrednih aktivnosti in ukrepov za varstvo vrst, habitatnih tipov, ekosistemov, območij Natura 2000, naravnih vrednot in krajine (vir financiranja Podnebni sklad PP 559)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Tujerodni raki	Izvesti monitoring	Izveden monitoring	50	50	5.000	4989,8
Tujerodne vodne rastline	Popis vodnih rastlin na izbranih lokacijah s poudarkom na tujerodnih vrstah	Izveden popis	50	50	5000	5000
Žlezava nedotika	Izvesti odstranjevanje	Izvedeno odstranjevanje v Dragi	130	70	2.000	1903,2
Odstranjevanje ITR na zemljiščih v zakupu ali upravljanju JZ KPLB	Odstranitev iz izbranih območij KPLB	Izvedeno odstranjevanje ITRV na zemljiščih v upravljanju JZ KPLB, Odstranjevanja opravili zaposleni v JZ KPLB.	300	250	29.000	62,39
Odstranjevanje velikega pajesena in ameriškega javorja, iz izbranih območij KPLB	Odstranitev iz izbranih območij KPLB	Izvedeno usposabljanje za zaposlene	180	100	500	380
Nutrija in pižmovka na nelovnih površinah na območju KPLB	Odstranitev z nelovnih površin	Izveden nakup pasti in pridobivanje soglasij in dovoljenj	350	250	2000	1032,08
Tujerodne ribe	Terciarni jarki brez prisotnosti sončnega ostriza - odstranitev	/	150	10	7.000	0

	z vseh znanih lokacij					
Tujerodne želve	Odstranjevanje tujerodni želv	Pregledovaje potencialnih habitatov	150	20	500	0
Odstranitev ITR iz območij mokrotnih travišč na območju KPLB	Določitev najbolj ogroženih območij mokrotnih travišč s strani invazivnih tujerodnih rastlin na območju KPLB	/	50	10	15.000	0
Zbiranje informacij o prisotnosti ITV na območju KPLB in izvedba izobraževanja za zaposlene	Delujoč sistem zbiranja informacij, izvedeno izobraževanje	Beleženje novih najdb ITV, izvedeno izobraževanje za zaposlene.	129	120	4.000	1451,54
SKUPAJ			1.539	930	70.000	14.819

TABELA 5: Izvajanje neposrednih aktivnosti in ukrepov za varstvo vrst, habitatnih tipov, ekosistemov, območij Natura 2000, naravnih vrednot in krajine (vir financiranja Podnebni sklad PP 559)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Investicijsko vzdrževanje vodnih objektov v NR Draga pri Igu-ribniki	Izvesti investicijsko vzdrževanje vodnih objektov, 1. faza pridobitev projektne dokumentacije in dovoljenj	Pridobivanje predhodnih mnenj, izvedba čiščenja jezua na Velikem ribniku	1240	400	98.075	2196
Določitve najvrednejših vlažnih ekstenzivnih travnikov, ki pomenijo največji ponor CO2 s pomočjo telemetričnega spremljanja 3 osebkov velikega škurha	Določitve najvrednejših vlažnih ekstenzivnih travnikov, sklenitev pogodb o varstvu	Opremljanje 2 osebkov škurha, sklepanje pogodbenih varstev za varstvo gnezda in mladičev.	130	130	15.858,44	8302,26
Monitoring višine talne vode	Namestitve 8 piezometrov na lokaciji Strajanov breg in Mali plac in izvesti monitoring	Nameščenih 8 piezometrov v Strajanovem bregu, začetek izvajanja monitoringa	120	120	21.000	0
SKUPAJ			1.490	650	134.933	10.498

TABELA 6: Izvajanje neposrednih aktivnosti in ukrepov za varstvo vrst, habitatnih tipov, ekosistemov, območij Natura 2000, naravnih vrednot in krajine (vir financiranja Podnebni sklad PP 559)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
El. kolo za izvajanje javne službe v zavarovanem območju	Zmanjševanje emisij toplogrednih plinov - nakup treh el. koles	Nakupljena tri e-kolesa	0	0	6.000	6.000

SKUPAJ			0	0	6.000	6.000
---------------	--	--	---	---	-------	-------

TABELA 7: Izvajanje neposrednih aktivnosti in ukrepov za varstvo vrst, habitatnih tipov, ekosistemov, območij Natura 2000, naravnih vrednot in krajine (vir financiranja PoLJUBA)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Bazična nizka barja HT 7230	Odkup in obnova 3,4 ha zemljišč	Sodelovanje pri obnovi 3,4 ha zemljišč	100	100	208	139
Strašničin mravljiščar (Maculinea teleius)	Obnova 24,5 ha zemljišč	Zaključeni postopki nakupa za 2,8 ha zemljišč, nadzor nad izvajanjem skrbniških pogodb na 11 ha zemljišč, sodelovanje pri revitalizaciji in renaturaciji 19,5 ha zemljišč	300	300	28.431	38.326
Barjanski okarček (Coenonympha oedippus)	Obnova 5 ha zemljišč	Ohranjanje stanja na 1 ha zemljišč (na preostalih 4 ha v aktivnost izvajajo v okviru naloge HT 6410), zaključena tretja sezona gojenja in doselitve barjanskega okarčka v NRIM	800	800	55.917	62.235
Hribski urh (Bombina variegata)	Odkup in vzpostavitev vodnih habitatov na 3 ha zemljišč	Ohranjanje 41 novih vodnih habitatov na 7,7 ha zemljišč in začetek aktivnosti za vzpostavitev 300 m novih mejic	1000	1200	2.082	1.666
Loeselova grezovka (Liparis loeselii)	Se obnovi na 3,4 ha	Aktivnosti se izvajajo v okviru podcilja za bazična nizka barja HT 7230	0	0	0	0
Puščavnik (Osmoderma eremita)	100 habitatnih dreves	Ohranjanje vsaj 100 potencialnih habitatnih dreves	200	200	416	278
HT 6410	Revitalizacija na 21 ha zemljišč	Zaključen postopek odkupa 0,5 ha zemljišč, nadzor nad izvajanjem skrbniških pogodb za 1,7 ha zemljišč, izvajanje ukrepov revitalizacije na 20 ha zemljišč	1300	1300	14.411	13.869
HT 6510	Revitalizacija in renaturacija na 52,8 ha zemljišč	Ohranjanje stanja na 5,6 ha zemljišč, nadzor nad izvajanjem skrbniških pogodb na 5 ha zemljišč, izvajanje ukrepov revitalizacije in renaturacije na 48 ha zemljišč	1950	2230	44.834	39.663
Močvirska sklednica (Emys orbicularis)	Vzdrževanje novih vodnih habitatov na 16,2 ha zemljišč	Nadzor nad izvajanjem skrbniških pogodb na 9 ha zemljišč, ohranjanje 42 vodnih habitatov in 47 mest za gnezdenje, izlovljenih in prenesenih 9 osebkov močvirske sklednice z Deponije Barje v primerne habitate v bližini	750	750	1.532	1.041
SKUPAJ			6.400	6.880	147.831	157.217

TABELA 8: Izvajanje neposrednih aktivnosti in ukrepov za varstvo vrst, habitatnih tipov, ekosistemov, območij Natura 2000, naravnih vrednot in krajine (vir financiranja LIFE AMPHICON)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Odkup 2,3 ha zemljišč	Izvesti odkup	Realiziran odkup 3,8 ha zemljišč v skupni vrednosti 30.514 €*.	300	500	14.634	34.628
Izvedba renaturacije	Izvesti renaturacijo	Pričetek renaturacije na skupno 12,7 ha zemljišč.	800	800	13.388	6.118
Vzpostavitev novih vodnih habitatov za dvoživke	Izgradnja novih vodnih habitatov za dvoživke, 50 mlak	Realiziran izkop 40 vodnih habitatov za dvoživke.	1.880	1.500	26.500	11.907
Ugotavljanje stanja vodnih habitatov dvoživk	Prilagojeno poročilo o stanju populacije ciljnih vrst dvoživk na Ljubljanskem barju	Zaključeno poročilo o stanju populacije hribskega urha in velikega pupka na projektnem območju LIFE AMPHICON na Ljubljanskem barju.	200	380	0	0
SKUPAJ			3.180	3.180	54.522	52.653

*Sredstva MOP PP I60373 v višini 23.007 € predstavljajo lastni delež v projektu.

3.1.2 AKTIVNO SODELOVANJE PRI PRIPRAVI NOVEGA PROGRAMA UPRAVLJANJA NATURA 2000

TABELA 9: Aktivno sodelovanje pri pripravi novega Programa upravljanja Natura 2000 (vir MOP PP I53235)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Aktivno sodelovanje pri pripravi novega Programa upravljanja Natura 2000	Udeležba na sestankih in podajanje pripomb	Udeležba na 3 sestankih in 2 seznanitvah	200	200	0	0
SKUPAJ			200	200	0	0

3.1.3 PRIPRAVA NAČRTA UPRAVLJANJA ZO IN NJEGOVO IZVAJANJE

TABELA 10: Priprava načrta upravljanja ZO in njegovo izvajanje (vir MOP PP I53235)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Priprava predloga NU in uskladitev vsebine z MOP in MK	Dokončanje predloga NU in uskladitev vsebine z matičnim ministrstvom in MK	Pripravljen predlog NU in poslan na MOP	1.530	1.530	0	0
SKUPAJ			1.530	1.530	0	0

3.1.4 IZVAJANJE NEPOSREDNEGA NADZORA V NARAVI

Zaradi odsotnosti naravovarstvenega nadzornika od junija do konca septembra 2022 je bilo izvajanje nadzora v Krajinem parku Ljubljansko barje zelo omejeno. Novi naravovarstveni nadzornik, ki se je zaposlil z oktobrom 2022 še nima opravljenih vseh zahtevanih izpitov, zato je naloge nadzora opravljal z omejenimi pristojnostmi.

TABELA 11: Izvajanje neposrednega nadzora v naravi (vir MOP PP 153235)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Izvajanje nadzora	Poročanje o stanju na terenu	Izvedli smo 41 terenskih ogledov.	1.540	1.060	2.000	1.293
Kabinetno delo	Udeležba na izobraževanjih	Udeležba na dveh izobraževanjih, opravljanje izpita ZUP, sodelovanje z medobčinskimi redarstvom in policijsko postajo, poročanje o stanju na terenu.	500	426	0	0
Delovna oprema	Nabava zaščitne opreme za potrebe nadzora	Nabava zaščitnih sredstev in pripomočkov je izvedena	40	40	2.500	1.522
SKUPAJ			2.080	1.526	4.500	2.815

3.1.5 OMOGOČANJE POGOJEV ZA KLJUČNE ŽIVLJENJSKE FAZE NAJBOLJ OGROŽENIH VRST TER ZA OHRANJANJE NAJBOLJ OBČUTLJIVIH NARAVNIH VREDNOT

TABELA 12: Omogočanje pogojev za ključne življenjske faze najbolj ogroženih vrst ter za ohranjanje najbolj občutljivih naravnih vrednot (vir financiranja MOP PP 153235)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Mali podkovnjak (Rhinolophus hipposideros)	Velike nezamrežene preletne odprtine (cerkve)	Spremljanje stanja preletnih odprtih na znanih lokacijah	100	100	0	0
Močvirska sklednica (Emys orbicularis)	Površine, primerne za odlaganje jajc	Opravljen komunikacija z lastniki zemljišč, kjer so znana gnezdišča	100	100	0	0
HT 6410 – usmerjati vzdrževalna dela na terciarni mreži jarkov	400 ha	Izveden sestanek z izvajalci čiščenja terciarnih jarkov in komunikacija,	300	300	0	0
Košični škratec – usmerjati vzdrževalna dela na terciarni mreži jarkov	Vrednost ni znana	Izveden sestanek z izvajalci čiščenja terciarnih jarkov in komunikacija,	0	0	0	0
Bičja trstnica – usmerjati vzdrževalna dela na terciarni mreži jarkov	3160 ha	Izveden sestanek z izvajalci čiščenja terciarnih jarkov in komunikacija, pridobljeno hidrološko mnenje	0	0	0	0

Činklja – usmerjati vzdrževalna dela na terciarni mreži jarkov	Ekološkim zahtevam vrste prilagojeno vzdrževanje jarkov	Izveden sestanek z izvajalci čiščenja terciarnih jarkov in komunikacija, pridobljeno hidrološko mnenje	0	0	0	0
SKUPAJ			500	500	0	0

TABELA 13: Omogočanje pogojev za ključne življenjske faze najbolj ogroženih vrst ter za ohranjanje najbolj občutljivih naravnih vrednot (vir financiranja PoLJUBA)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
HT 6410 – usmerjati vzdrževalna dela na terciarni mreži jarkov	400 ha	Usmerjanje vzdrževanja terciarnih jarkov na 5 ha	200	200	416	278
SKUPAJ			200	200	416	278

3.1.6 SPREMLJANJE KAZALNIKOV STANJA NARAVE V ZAVAROVANEM OBMOČJU, VKLJUČNO S POPULACIJAMI INVAZIVNIH IN DRUGIH TUJERODNIH VRST TER IZVAJANJE POTREBNIH UKREPOV

TABELA 14: Spremljanje kazalnikov stanja narave v ZO, vključno s populacijami invazivnih in drugih tujerodnih vrst ter izvajanje potrebnih ukrepov (vir financiranja MOP PP 153235)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Velika bela čaplja (Ardea alba) – monitoring	Vzpostavljen monitoring	Izveden popis v januarju, februarju, novembru in decembru ter pripravljeno poročilo za zimo 2021/2022	100	100	0	0
HT 6510	Brez tujerodnih vrst – invazivnih	nadaljevanje raziskave uporabe različnih metod za odstranjevanje invazivnih vrst	75	75	0	0
HT 6410	Brez tujerodnih vrst – invazivnih	nadaljevanje raziskave uporabe različnih metod za odstranjevanje invazivnih vrst	75	75	0	0
SKUPAJ			250	250	0	0

V okviru projekta PoLJUBA smo v letu 2022 načrtovali izvedbo raziskave uspešnosti izvedenih ukrepov za koščičnega škratca (*Coenagrion ornatum*). Zaradi vremenskih razmer (hladen maj in deževen junij) je bila zaznavnost iskane vrste veliko manjša, še bolj pa je bila otežena ali celo onemogočena primerjava s predhodnim stanjem, zato je zunanji izvajalec prekinil terenske raziskave. Dela bo nadaljeval oz. zaključil v letu 2023.

TABELA 15: Spremljanje kazalnikov stanja narave v ZO, vključno s populacijami invazivnih in drugih tujerodnih vrst ter izvajanje potrebnih ukrepov (vir financiranja PoLJUBA)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Koščični škratec (Coenagrion ornatum)	Izvajati monitoring	V letu 2022 je izbrani izvajalec začel z izvedbo monitoringa učinkovitosti izvedenih ukrepov*	100	100	14.848	139

Puščavnik (Osmoderma eremita)	Izvajati monitoring	Izveden monitoring uspešnosti izvedenih ukrepov	100	100	21.680	21.611
SKUPAJ			200	200	36.528	21.750

*Zaradi slabe zaznavnosti vrste v letu 2022 bo izbrani izvajalec dela nadaljeval in zaključil v letu 2023.

3.1.7 SODELOVANJE S KMETI PRI UKREPIH IZ PROGRAMA RAZVOJA PODEŽELJA, S KATERIMI SE ZAGOTAVLJA CILJE ZAVAROVANEGA OBMOČJA

TABELA 16: Sodelovanje s kmeti pri ukrepih iz Programa razvoja podeželja, s katerimi se zagotavlja cilje zavarovanega območja (vir financiranja MOP PP 153235)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Sodelovanje s KGZS in kmeti	Izvedba rednih srečanj s KGZS in obiski kmeti	Izveden en sestanek s KGZS in 5 obiskov kmetij	300	300	0	0
Sodelovanje pri pripravi predloga nove SKP	Redno obiskovanje sestankov skupin za pripravo predloga nove SKP	Sodelovanje pri pripravi novega predloga SKP	400	400	0	0
SKUPAJ			700	700	0	0

3.1.8 SODELOVANJE Z ZRSVN, ZAVAROVANIMI OBMOČJI IN OSTALIMI ORGANIZACIJAMI

TABELA 17: Sodelovanje z Zavodom RS za varstvo narave in ostalimi zavarovanimi območji (vir financiranja MOP PP 153235)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Sodelovanje z ZRSVN	6 srečanj	8 srečanj	300	300	0	0
Sodelovanje z naravnimi parki in drugimi zavarovanimi območji v Sloveniji	Izveden program sodelovanja za 2022	Sodelovanje na sestankih	200	200	0	0
Sodelovanje s pristojnimi inšpekcijskimi službami	2 srečanja	Izvedeno 1 srečanje	50	50	0	0
Mednarodno sodelovanje	2 srečanja	Izvedeni 3 sestanki	50	50	0	0
SKUPAJ			600	600	0	0

3.1.9 SODELOVANJE Z UPRAVLJAVCI KMETIJSKIH, GOZDNIH IN VODNIH ZEMLJIŠČ ZA DOSEGANJE CILJEV NA NARAVOVARSTVENO POMEMBNIH POVRŠINAH

TABELA 18: Sodelovanje z upravljavci kmetijskih, gozdnih in vodnih zemljišč za doseganje ciljev na naravovarstveno pomembnih površinah (vir financiranja MOP PP 153235)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA	ŠTEVILO UR	FINANČNA SREDSTVA
--------	--------------------	------------	-------------------

	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Sodelovanje s SKZG RS, SiDG, DRSV	Komunikacija s SKZG RS, SiDG in DRSV	Redna komunikacija in sodelovanje s SKZG RS, DRSV in SiDG	289	289	0	0
SKUPAJ			289	289	0	0

3.1.10 EKOLOŠKO OBNAVLJANJE RAZVREDNOTENIH OBMOČIJ IN NJIHOVO VZDRŽEVANJE

TABELA 19: Ekološko obnavljanje razvrednotenih območij in njihovo vzdrževanje (vir financiranja MOP PP 153235)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Zmanjšanje ekološko razvrednotenih površin	Komunikacija s SKZG RS in zakup zemljišč	Redna komunikacija s SKZG RS, priprava naravovarstvenih pogojev za zakup zemljišč, zakupljenih 30 ha	300	300	5.136	4.451,71
SKUPAJ			300	300	5.136	4.451,71

3.2 PRIORITETA II: Urejanje obiska in ozaveščanje javnosti

Do odstopanja je prišlo pri Nalogah vzdrževanja in vzpostavljanja infrastrukture za obiskovanje zavarovanega območja, kjer niso bila realizirana vsa sredstva namenjena za obnovo podesta ob barjanskih oknih. Razgledni podest ob barjanskih oknih je tako dotrajan, da bo potrebna bolj celovita prenova kot je bilo predvideno. Zato smo v letu 2022 izvedli le nujna obnovitvena dela, v letu 2023 pa bomo izvedli celovito prenovu. Do odstopanj je prišlo tudi pri nalogah Zagotavljanje prepoznavnosti zavarovanega območja in ozaveščanja javnosti. Komunikacijska strategija, predavanja in objave niso bile izvedene v zastavljenih kazalnikih, ker je oseba, ki izvaja 2. prioriteto večinoma delala na projektu Na-kolih.

Ostale aktivnosti so se izvedle v okviru načrtovanega obsega.

TABELA 20: Naloge urejanja obiska in ozaveščanja javnosti (vir financiranja MOP PP 153235)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Zagotavljanje poteka obiska, ki je ustrezen z vidika varstva narave in obiskovalcev	Izvedena vodenja (30), nastopi na prireditvah (7), postavljene razstave (2) in izvedena študijska tura za vodnike (30 vodenj, 7 nastopov na prireditvah, 2 razstavi, izvedena evalvacija vodenja po KPLB, izvedena 1 študijska tura za deležnike	37 vodenj, 11 nastopov na prireditvah, 2 razstavi, 1 izvedena evalvacija vodenja po KPLB, 1 študijska tura za deležnike	400	400	1.200	885
Vzdrževanje in vzpostavljanje infrastrukture za obiskovanje ZO	Čiščenje tematski poti, info tabel, obnova razglednega podesta ob barjanskih oknih, sestanki z deležniki na temo razvijanja info pisarne v Centru Barje, Vzpostavljena tematska pot na Rakovi jelši ter interpretacijska postaja o pomenu ohranjanja HT 6510 na Poti barjanska okna	Očiščene tematske poti, info table, najbolj nujna obnova razglednega podesta ob barjanskih oknih	331	331	1700	183

Zagotavljanje prepoznavnosti ZO in ozaveščanje javnosti	Pripravljena komunikacijska strategije JZ KPLB, objave aktualnih novic in obvestil (60), udeležba na sestankih, naloge za kviz objavljene na spletni strani Naravni parki Slovenije, sodelujoče osnovne šole, izvedba predavanj in predstavitev za zainteresirane skupine (15), delujoča info pisarna KPLB, objave v lokalnih (15) in večjih mediji (10), 3. faza animiranega filma	67 objav na spletni in FB strani KPLB, udeležba na 2 sestankih NPS, pripravljene naloge za kviz NPS, 2 sodelujoči osnovni šoli, 8 predavanj in predstavitev za zainteresirane skupine, delujoča info pisarna KPLB, 8 objav v lokalnih medijih in 6 objav v večjih medijih, 3. faza animiranega filma	1.388	1.388	2.800	2.800
Komunikacijske aktivnosti za osveščanje kmetovalcev o ohranjanju narave	1 srečanje s KGZS, komunikacija z vsaj 10 kmetovalci	1 srečanje s KGZS, komunikacija z vsaj 10 kmetovalci	70	70	0	0
Komunikacijske aktivnosti za osveščanje deležnikov	Odgovori vsaj 50 deležnikom	Odgovori vsaj 50 deležnikom	100	100	0	0
SKUPAJ			2.289	2.289	5.700	3.868

V letu 2022 se je v okviru projekta LIFE NATURAVIVA izvedlo le 1 vodenje, saj so kazalniki projekta bili predhodno doseženi. Izvedenih je bilo tudi 7 od predvidenih 10 predavanj, delavnic, naravoslovnih dni. 1 delavnica je zaradi slabega vremena odpadla, 2 pa nismo izvedli saj so bili kazalniki projekta že prej doseženi.

TABELA 21: Naloge urejanja obiska in ozaveščanja javnosti (vir financiranja LIFE NATURAVIVA)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Zagotavljanje poteka obiska, ki je ustrezen z vidika varstva narave in obiskovalcev	5 vodenj, 3 nastopov na prireditvah, 1 razstava, 1 študijska tura za deležnike	1 vodenje, 4 nastopi na predstavitev, 1 razstava, 1 študijska tura za vodnike	269	269	550	535
Zagotavljanje prepoznavnosti ZO in ozaveščanje javnosti	30 objav na spletni in FB strani KPLB in LNV (tudi LIFE NATURAVIVA), udeležba na 2 sestankih, naloge za kviz objavljene na spletni strani Naravni parki Slovenije, 2 sodelujoči osnovni šoli, 10 izvedenih predavanj, delavnic, naravoslovnih dni in predavanj na temo biodiverzitete, 1 objava v lokalnih medijih, 3. faza animiranega filma	49 objav na spletni strani in FB strani KPLB in LNV (32 objav na FB KPLB, 5 objav na FB LNV, 8 objav na spletni strani KPLB, 4 objave na spletni strani LNV), udeležba na 2 sestankih za kviz NPS, naloge za kviz objavljene na spletni strani Naravni parki Slovenije, 2 sodelujoči OŠ v kvizu, 7 izvedenih predavanj, delavnic, naravoslovnih dni na temo biodiverzitete, 2 objavi v lokalnih medijih, izdelana 3. faza animiranega filma (objavljen na spletni strani KPLB)	1.075	1.075	2.800	2.800
SKUPAJ			1.344	1.344	3.350	3.335

*sredstva v višini 3.335 EUR, so del zagotavljanja lastnega deleža na projektu in so prikazana tudi v tabeli 20 (vir materialni stroški/MOP).

V letu 2022 smo v okviru projekta PoLJUBA načrtovali ureditev nove tematske poti na Rakovi jelši in nove interpretacijske postajo o pomenu ohranjanja HT 6510 na Poti barjanska okna. Javno naročilo je bilo v začetku leta 2022 zaključeno neuspešno. Zaradi bistveno spremenjenih razmer na trgu smo osnovno projektno dokumentacijo novelirali oz. jo prilagoditi sedanjim razmeram na trgu ter jo racionalizirali. Konec leta 2022 smo na Portalu javnih naročil ponovno objavili javno naročilo za vzpostavitev poti. Vse aktivnosti za vzpostavitev poti bomo izvedli v letu 2023.

TABELA 22: Naloge urejanja obiska in ozaveščanja javnosti (vir financiranja PoLJUBA)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Naravi prijazno obiskovanje ZO in ozaveščanje javnosti	Vzpostavljena tematska pot na Rakovi Jelši ter interpretacijska postaja o pomenu ohranjanja HT 6510 na Poti barjanska okna	Izdelana didaktična gradiva za šolske skupine, groba montaža in kratki izseki iz filma o interpretacijske poti na Rakovi jelši ter izvedena vzdrževalna dela na delu trase poti	1000	520	152.646	7.517 *
SKUPAJ			1000	520	152.646	7.517

* Načrtovana gradnja interpretacijske poti in postaje ni bila izvedena zaradi dodatnih sprememb PZI-ja. Ocenjujemo, da bodo dela izvedena v letu 2023.

TABELA 23: Naloge urejanja obiska in ozaveščanja javnosti (vir financiranja Na-kolih)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Zagotavljanje poteka obiska, ki je ustrezen iz vidika varstva narave in obiskovalcev	Pregledana interpretacijska orodja za interpretacijski center in povezovalno poti	Pregledana interpretacijska orodja za interpretacijski center in povezovalno pot	557	557	0	0
SKUPAJ			557	557	0	0

TABELA 24: Naloge urejanja obiska in ozaveščanja javnosti (vir financiranja LIFE AMPHICON)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANI	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Vzdrževanje in vzpostavljanje infrastrukture za obiskovanje ZO	Pridobljena dovoljenja za vzpostavitev poti in izgradnjo učilnice na prostem, pripravljen osnutek vsebin za pot in dokumentacija za izvedbo javnih naročil	Samo delno realizirano, pridobljeno mnenje DRSV za obnovo prehoda čez jarek, sklenjen načelni dogovor z občino Brezovica o skupni postavitvi poti	700	140	0	550
Zagotavljanje prepoznavnosti zavarovanega območja in ozaveščanje javnosti – domačega prebivalstva in obiskovalcev	Pripravljene objave na spletni strani in družabnih omrežjih (10)	Objavljena 2 prispevka na spletni strani LIFE AMPHICON, 6 prispevkov na spletni strani KPLB, 10 prispevkov na FB strani LIFE AMPHICON in 12 prispevkov na KPLB strani LIFE AMPHICON	90	150	0	0

Zagotavljanje prepoznavnosti zavarovanega območja in ozaveščanje javnosti – domačega prebivalstva in obiskovalcev	Izvedene izobraževalne delavnice/naravoslovni dnevi (15) in predstavitve na temo dvoživk (2), skladno s projektom LIFE AMPHICON	Izvedenih 43 izobraževalnih delavnic, 3 predstavitve projekta. Sodelovanje in predstavitve projekta na 5 promocijskih dogodkih in na mednarodni konferenci.	230	680	1.000	804
Zagotavljanje prepoznavnosti zavarovanega območja in ozaveščanje javnosti – domačega prebivalstva in obiskovalcev	Objave v lokalnih in nacionalnih spletnih ali tiskanih medijih (2)	Objavljenih 5 prispevkov v lokalnih časopisih	20	70	0	0
Zagotavljanje prepoznavnosti zavarovanega območja in ozaveščanje javnosti – domačega prebivalstva in obiskovalcev	Natisnjena zloženka na temo dvoživk na Ljubljanskem barju, skladno s projektom LIFE AMPHICON (3.500 kom.)	Natisnjenih 3700 izvodov zloženke z vstavno stranjo nalepk in dodatnimi nalepkami	200	200	1.240	1.471
SKUPAJ			1.240	1.240	2.240	2.825

TABELA 25: Naloge urejanja obiska in ozaveščanja javnosti (vir financiranja Zgodovina nas povezuje)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Zagotavljanje poteka obiska, ki je ustrezen iz vidika varstva narave in obiskovalcev	Interpretacijsko gradivo o Ljubljanskem barju za razstavo v spominski sobi občine Log-Drager	Pripravljeno interpretacijsko gradivo o Ljubljanskem barju za razstavo v spominski sobi občine Log-Drager	45	27	0	0
SKUPAJ			45	27	0	0

3.3 **PRIORITETA III: Razvojne aktivnosti**

TABELA 26: Razvojne aktivnosti (vir financiranja MOP PP I53235)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Sodelovanje z lokalnimi skupnostmi in drugimi organizacijami s ciljem krepitev trajnostnega razvoja območja	2 srečanja z župani barjanskih občin, 3 srečanja s predstavniki RRA LUR, 1 srečanje s predstavniki LAS Barje z zaledjem, 1 srečanje s predstavniki LAS Sožitje med mestom in podeželjem	2 srečanja z župani barjanskih občin, 3 srečanja s predstavniki RRA LUR, 1 srečanje s predstavniki LAS Barje z zaledjem, 1 srečanje s predstavniki LAS Sožitje med mestom in podeželjem,	88	88	0	0

Vključevanje ZO območja v turistično ponudbo in spodbujanje naravi prijaznega turizma	Nabor potrebnih podlag za pripravo strategije usmerjanja dejavnosti in obiska KPLB, redno sodelovanje z nosilci turistične ponudbe: obveščanje, predstavitev novosti v ponudbi za obiskovalce ZO	Nabor potrebnih podlag za pripravo strategije usmerjanja dejavnosti in obiska KPLB, redno sodelovanje z nosilci turistične ponudbe: obveščanje, predstavitev novosti v ponudbi za obiskovalce ZO	338	338	0	0
Obnavljanje in vzdrževanje nepremičnin v upravljanju zavarovanih območij, vključno z vnosom v državne evidence idr.	2 x košnja okoli podesta in izvirov, 2 x čiščenje podesta, vsa zemljišča vnesena v državne evidence	2 x košnja okoli podesta in izvirov, 2 x čiščenje podesta, vsa zemljišča vnesena v državne evidence	100	100	0	0
SKUPAJ			526	526	0	0

TABELA 27: Razporeditev delovnih ur in programskih sredstev (vir MOP PP 153235) po prioritetah

PRIORITETA	Sredstva v EUR	URE	ODSTOTEK FINANČNIH SREDSTEV	ODSTOTEK DELOVNIH UR
I. prioriteta	7.267	6.145	65%	69%
II. prioriteta	3.868	2.289	35%	25%
III. prioriteta	0	526	0%	6%
SKUPAJ	11.135	8.960	100%	100%

3.4 **PRIORITETA IV: Sodelovanje pri varstvu kulturne dediščine**

V letu 2022 smo za prvo polovico leta sklenili podjemno pogodbo s konservatorjem, zato predvideni stroški službenih poti za udeležbo na spomladanskem sestanku ICG niso navedeni v tabeli materialnih stroškov. V drugi polovici leta smo poskusili racionalizirati potne stroške in se udeležili mednarodne konference o podvodni arheologiji, ki ga je Francija organizirala ob robu jesenskega srečanja ICG. Na ta način smo lahko realizirali ponatis zloženek za namene komunikacije.

TABELA 28a: Usklajeno upravljanje na mednarodnem in državnem nivoju (vir financiranja MK)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Usklajeno upravljanje na mednarodnem in državnem nivoju	Udeležba na 2 srečanjih ICG, pripravljena polletna in letna poročila, prispevek ICG, PalafittesNews 2022	Udeležba na 2 sestankih ICG, maj/nov, pripravljena četrtletna, polletna in zaključna poročila, plačan prispevek ICG, palafittes news 2022	610	500	4.800	1.565
Ohranitev in varovanje arheoloških ostalin	Trimesečna in letno hidrološko poročilo, priprava programa dela in načrta upravljanja JZ KPLB	trimesečna in letno hidrološko poročilo	180	200	3.200	3.198
Krepitev zmogljivosti	Delovanje v vsaj 2 združenjih, udeležba na vsaj 1 konferenci	Delovanje v 1 združenju, udeležba na 2 konferencah	90	200	500	883
Komunikacija	Objava novic na spletni strani, udeležba na koliščarskem dnevu, udeležba na vsaj 2 prireditvah, Udeležba na svetovnem mladinskem simpoziju v Atenah, nastisnjena zloženka na temo koliščarjev	objava novic na FB, udeležba na koliščarskem dnevu, ponatis zloženek na temo koliščarjev, udeležba na svetovnem mladinskem simpoziju v Atenah	170	400	800	1.163
Lokalne skupnosti	Sodelovanje z vsaj 2 lastniki zemljišč, najemniki in drugimi uporabniki zemljišč	Sodelovanje z 2 lastniki zemljišč	30	50	0	0
SKUPAJ			980	1.350	9.300	6.808

TABELA 28b Usklajeno upravljanje na mednarodnem in državnem nivoju (vir financiranja MIZŠ-UNESCO)

NALOGA	KAZALNIK DOSEGANJA		ŠTEVILO UR		FINANČNA SREDSTVA	
	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANO	PO PD ZA LETO 2022	REALIZIRANA
Usklajeno upravljanje na mednarodnem in državnem nivoju	Udeležba na svetovnem mladinskem simpoziju v Atenah	Udeležba na svetovnem mladinskem simpoziju v Atenah	0	60	1.000	1.038
SKUPAJ			0	60	1.000	1.038

3.5 PROJEKTI IN PROJEKTNE IDEJE

Vsi aktivni projekti PoLJUBA, LIFE NATURAVIVA, Na-kolih, LIFE AMPHICON, LIFE URCA PROEMYS in ZGODOVINA NAS POVEZUJE so potekali v okviru časovnic in financ, ki so bile odobrene na projektih.

Leta 2022 smo skupaj s slovenskima partnerjema pripravili predlog projekta v okviru programa LIFE, ki naslavlja barjanskega okarčka.

3.6 JAVNA SLUŽBA – NEJAVNI VIRI

V letu 2022 smo izvedli več plačljivih vodenj. Za Gozdarski inštitut smo izvedli raziskavo višine talne vode na izbranih mestih v okviru projekta LIFE IP CARE4CLIMATE.

3.7 POSLOVANJE JAVNEGA ZAVODA

Ker je KP Ljubljansko barje statusno ustanovljen kot javni zavod, zahteva samo poslovanje zavoda izvajanje številnih rednih aktivnosti, med katerimi izpostavljamo:

- kadrovske zadeve,
- pravne in upravne zadeve,
- finančno poslovanje,
- interno komuniciranje,
- administrativna podpora.

Obveznosti s teh področij so številne in zahtevne (zakonodaja in novi predpisi, planiranje in poročanje, vodenje evidenc, nadzor nad finančnim poslovanjem, javno naročanje ...) in se samo povečujejo, tako po zahtevnosti kot količinsko. V letu 2022 smo izvajali 6 EU projektov, katerih izvedba je tehnično-administrativno izredno zahtevna. Naša zelo konservativna ocena je, da za ta vidik poslovanja zaposleni v zavodu povprečno porabimo več kot tretjino vseh delovnih ur.

Svet JZ KP Ljubljansko barje se je v letu 2022 sestal na eni redni in šestih dopisnih sejah. Strokovni svet se je sestal na eni redni seji, na kateri so člani obravnavali predlog ter aktualna strokovna vprašanja.

TABELA 29: Razdelitev fiksnih stroškov (vir MOP PP 153235)

NALOGA PO PROGRAMU DELA	NAČRTOVANI STROŠKI	REALIZACIJA STROŠKOV
najem poslovnih prostorov in opreme	7.000,00	6.501,91
pisarniški material in oprema	6.000,00	3.466,75
energija, voda, komunalne storitve, ogrevanje, telefoni, pošta, časopisi, vzdrževanje računalniške opreme, vzdrževanje avtomobilov idr.	20.000,00	31.230,29
čiščenje in tekoče vzdrževanje	6.000,00	3.568,28
računovodstvo in druge intelektualne storitve	10.000,00	9.302,84
sejnine	1.000,00	129,76
SKUPAJ FIKSNI STROŠKI	50.000,00	54.199,83

3.8 INVESTICIJE

Leta 2022 smo v okviru razpoložljivih sredstev za investicije (8.500 EUR) iz PP 153235 namenili nakupu računalniške opreme in tiskalnika, opreme za izvajanje NV nadzora.

Iz PP 160373 se je za investicije namenilo 36.161 EUR za nakup zemljišč. Iz PP 559 se je za investicije namenilo 13.337,35 EUR za nakup 3 električnih koles, telemetričnih oddajnikov za velikega škurha in prikolice za prevoz opreme.

TABELA 30a: Investicije v letu 2022 (PP 153235).

OPREMA	REALIZACIJA STROŠKOV V EUR
nakup računalniške opreme in tiskalnika, nakup opreme za NV nadzor	8.400,20
SKUPAJ	8.400,20

TABELA 30b: Investicije v letu 2022 iz sredstev MOP (PP 559)

OPREMA	REALIZACIJA STROŠKOV V EUR
- nakup 3 električnih koles, - 3 telemetričnih oddajnikov, - prikolice	13.337,35
SKUPAJ	13.337,35

TABELA 30c: Investicije v letu 2022 (PP 160373).

Zemljišča	REALIZACIJA STROŠKOV V EUR
Nakup zemljišč	36.161,00
SKUPAJ	36.161,00

TABELA 30č: Investicije v letu 2022 iz sredstev PolJUBA

Infrastruktura in oprema	REALIZACIJA STROŠKOV V EUR
- izgradnja tematske poti Rakova Jelša (novelacija PZI) - nakup zemljišč	46.048,90
SKUPAJ	46.048,90

TABELA 30d: Investicije v letu 2022 iz sredstev LIFE AMPHICON

Zemljišča	REALIZACIJA STROŠKOV V EUR
Nakup zemljišč	7.507,00
SKUPAJ	7.507,00

4. Finančno poročilo

4.1 Prihodki v letu 2022 po denarnem toku

4.1.1 POGODBE O FINANCIRANJU DEJAVNOSTI

JZ KP Ljubljansko barje je z MOP sklenil pogodbo o financiranju dejavnosti javne službe ohranjanja narave št. 2550-22-330004 in 4 aneksov k tej pogodbi za obdobje 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 v skupni vrednosti 238.656,11 EUR, od tega:

- 165.820,11 EUR za stroške dela,
- 64.336,00 EUR za stroške blaga in storitev,
- 8.500,00 EUR za stroške investicij.

Prav tako je javni zavod na podlagi že sklenjene pogodbe z MOP in 2 aneksov o financiranju investicij, št. 2550-20-330021 imel na razpolago 36.161,00 EUR za odkup zemljišč iz PP 160373. Z Aneksom št. 2 k pogodbi št. 2550-21-311008 smo iz leta 2021 prenesli sredstva v višini 5.858,44 EUR za financiranje ukrepov za ohranjanje biotske raznovrstnosti z namenom prilagajanja na podnebne spremembe in trajnostne mobilnosti. Sklenjena je bila tudi pogodba št. 2550-22-311009 in aneks št. 1 o financiranju ukrepov za ohranjanje biotske raznovrstnosti z namenom prilagajanja na podnebne spremembe in trajnostne mobilnosti za leto 2022 v višini 255.570,00 EUR, od tega za stroške dela 50.495,00 EUR, materiala in storitev v višini 164.000,00 EUR, za investicije 35.075,00 EUR in materiala in storitev v trajnostno mobilnost 500,00 EUR in investicije v trajnostno mobilnost v višini 5.500,00 EUR.

JZ KP Ljubljansko barje je z MK sklenil pogodbo št. 3340-22-149001 o zagotavljanju sredstev za izvajanje aktivnosti upravljanja Svetovne dediščine prazgodovinskih kolišč na Igu na Ljubljanskem barju v višini 21.000,00 EUR.

4.1.2 PRERAZPOREDITVE SREDSTEV V FINANČNEM NAČRTU KP LJUBLJANSKO BARJE – REBALANS

Na 19. dopisni seji Sveta JZ KPLB je svet zavoda s sklepom potrdil Rebalans 1 programa dela in finančnega načrta JZ KPLB za leto 2022. Na 1. redni seji Sveta v novi sestavi je Svet potrdil Rebalans 2 programa dela in finančnega načrta za leto 2022. JZ KP Ljubljansko barje je z MOP sklenil aneks št. 4 k pogodbi o financiranju dejavnosti javne službe ohranjanja narave št. 2550-22-330004. Po novem finančnem načrtu je imel JZ KP Ljubljansko barje v letu 2022 iz proračunske postavke 153235 KP Ljubljansko barje za stroške dela (plače, regresi) namenjenih 165.820,11 EUR, za stroške blaga in storitev 64.336,00 EUR in 8.500,00 EUR za investicije.

TABELA 31: *Financiranje javne službe po vrstah stroškov (vir MOP PP 153235).*

	FN MOP (EUR)	Rebalans 1 FN MOP (EUR)	Rebalans 2 FN MOP (EUR)
Stroški dela	160.888,00	160.888,00	165.820,11
Blago in storitve	61.836,00	64.336,00	64.336,00
Investicije	5.000,00	8.500,00	8.500,00
	227.724,00	233.724,00	238.656,011

4.1.3 DRUGI PRIHODKI 2022 IZ PRORAČUNSKIH VIROV

JZ KP Ljubljansko barje je sklenil pogodbo z MK v višini 21.000,00 EUR. Aktivnosti smo izvajali na podlagi sprejetega programa in sklenjene pogodbe.

4.1.4 JAVNA SLUŽBA – NEJAVNI VIRI

Z javno službo – nejavni viri je zavod v letu 2022 ustvaril 3.746 EUR presežka. Presežek iz leta 2022 ter še neporabljen presežek iz preteklih let bomo v letu 2023 namenili za izvajanje nalog javne službe in za investicije v osnovna sredstva.

Prihodki po denarnem toku

Skupni prihodki po denarnem toku na podlagi sklenjenih pogodb o financiranju dejavnosti in drugih prihodkov v skladu s sprejetim programom dela znašajo 895.079 EUR.

Tabela 32: Prihodki KP Ljubljansko barje obdobju januar–december 2022 – denarni tok

VIR	V EUR
I. DRŽAVNI PRORAČUN	339.724
Prejeta sredstva iz državnega proračuna - MOP	262.863
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - MOP	55.861
Prejeta sredstva iz državnega proračuna - MK	21.000
II. SREDSTVA PREJETA IZ DRŽ. PRORAČUNA IZ SREDSTEV EU	0
Prejeta sredstva za projekt VTR	0
Prejeta sredstva za projekt SAVA TIES	0
III. PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IN DRUGIH EU INSTITUCIJ	546.002
Prejeta sredstva za projekt POLJUBA	347.010
Prejeta sredstva za projekt LIFE NATURAVIVA	3.744
Prejeta sredstva za projekt LIFE AMPHICON	119.074
Prejeta sredstva za projekt LIFE URCA PROEMYS	47.205
Prejeta sredstva za projekt NA KOLIH	28.969
IV. LASTNI VIRI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	9.027
Drugi tekoči prihodki iz izvajanja javne službe	9.027
V. DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	326
VI. PREJETE DONACIJE DOMAČIH PRAVNIH OSEB	0
V. LASTNI VIRI ZA IZVAJANJE TRŽNE DEJAVNOSTI	0
Prejeta sredstva od prodaje blaga in storitev	0
SKUPAJ PRIHODKI	895.079

4.2 Odhodki v letu 2022 po denarnem toku

V letu 2022 je bilo skupaj vseh odhodkov po denarnem toku 790.823 EUR. Od tega je bilo za stroške dela porabljenih 385.711 EUR, za blago in storitve 322.591 EUR, za plačila domačih obresti 910 EUR ter za investicijske izdatke 81.611 EUR.

Tabela 33: Odhodki KP Ljubljansko barje v obdobju januar–december 2022 – denarni tok

ODHODKI	V EUR
Fiksni materialni in programski stroški skupaj	322.591
Stroški dela	385.711
Plačila domačih obresti	910
Investicijskih odhodki	81.611
SKUPAJ VSI ODHODKI	790.823

4.2.1 PLAČE

V letu 2022 je bil skupen strošek plač 385.711 EUR.

Tabela 34: Stroški dela

Odhodki - stroški dela	V EUR
Plače, nadomestila plač, prispevki na plače, drugi izdatki zaposlenim	367.664
Regres za letni dopust	18.047
Skupaj izplačane plače	385.711

Tabela 35: Stroški dela po virih financiranja

Odhodki - stroški dela	SKUPAJ (v EUR)	Vir		
		MOP	Druga ministrstva	EU
Plače, nadomestila plač, prispevki na plače, drugi izdatki zaposlenim	367.664	173.294	9.831	184.539
Regres za letni dopust	18.047	8.934	590	8.523
Skupaj izplačane plače	385.711	182.228	10.421	193.062

4.2.2 MATERIALNI IN PROGRAMSKI STROŠKI

Za plačilo programskih stroškov izvajanja aktivnosti iz Programa dela 2022 in fiksnih materialnih stroškov je zavod porabil skupno 790.823 EUR.

Tabela 36: Stroški materiala in storitev

Odhodki – materiala in storitev	V EUR
Fiksni materialni stroški skupaj	72.495
Programski materialni stroški skupaj	718.328
Skupaj	790.823

Priloga I

POROČILO O DELU IN FINANČNEM POSLOVANJU V LETU 2022

A. PRIMERJAVA IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA DO 31.12.2022 Z REBALANSOM PLANA

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPIN KONTOV	INDEKS		
		REBALANS FN 2022	REALIZACIJA 2022	REBALANS FN 2022/ REAL.2022
	I. SKUPAJ PRIHODKI	1.184.736	895.079	76
	I. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.184.736	895.079	76
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	552.313	339.724	62
	a) Prejeta sredstva iz državnega proračuna	552.313	339.724	62
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	461.219	283.863	62
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	91.094	55.861	61
	b) Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	0	0	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	0	0	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije			
	c) Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	0	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo			
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije			
	d) Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	0	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo			
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije			
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo			
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije			
del 740	e) Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	0	0	0
741	f) Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU			
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	632.423	555.355	88
del 7102	Prejete obresti		326	
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki			
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugih prihodkov od premoženja			
7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	10.000	9.027	90
72	Kapitalski prihodki			
730	Prejete donacije iz domačih virov			
731	Prejete donacije iz tujih virov			
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč			
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	469.350	375.979	80
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada			
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU			
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije			
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	153.073	170.023	111
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU			

7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu			
del 7102	Prejete obresti			
	II. SKUPAJ ODHODKI	1.150.707	790.823	69
	I. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.150.707	790.823	69
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	372.958	333.431	89
del 4000	Plače in dodatki	321.993	285.298	89
del 4001	Regres za letni dopust	15.332	18.047	118
del 4002	Povračila in nadomestila	31.455	24.899	79
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	4.178	4.724	113
del 4004	Sredstva za nadurno delo			
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi			
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	0	463	0
	B) Prispevki delodajalcev za socialno varnost	58.840	52.280	89
del 4010	Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	28.698	24.881	87
del 4011	Prispevki za zdravstveno zavarovanje	22.991	20.816	91
del 4012	Prispevki za zaposlovanje	973	694	71
del 4013	Prispevki za starševsko varstvo	324	297	92
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja	5.854	5.592	96
	C) Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	464.641	322.591	69
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	414.905	269.089	65
del 4021	Posebni material in storitve	200	735	368
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	5.000	4.601	92
del 4023	Prevozni stroški in storitve	4.500	8.796	195
del 4024	Izdatki za službena potovanja	6.200	7.383	119
del 4025	Tekoče vzdrževanje	15.000	8.415	56
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	17.836	15.340	86
del 4027	Kazni in odškodnine			
del 4028	Davek na izplačane plače			
del 4029	Drugi operativni odhodki	1.000	8.232	823
403	d) Plačila domačih obresti	100	910	910
404	E) Plačila tujih obresti	0	0	
410	F) Subvencije	0	0	
411	G) Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0	0	
412	H) Transferi neprifitnim organizacijam in ustanovam	0	0	
412	I) Drugi tekoči domači transferji	0	0	
	J) Investicijski odhodki	254.168	81.611	32
4200	Nakup zgradb in prostorov			
4201	Nakup prevoznih sredstev	5.500	0	0
4202	Nakup opreme	166.626	15.646	9
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	0	1.399	0
4204	Novogradnja, rekonstrukcije in adaptacije			
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	18.075	0	0
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	63.967	64.566	101

4207	Nakup nematerialnega premoženja			
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring			
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog			
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	0	0	
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu			
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova porab blaga in storitev na trgu			
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0	0	
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI		104.256	
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	-34.029		

* Razlike med Rebalansom finančnega načrta in realizacijo so vidne pri naslednjih postavkah:

- Pri prejetih sredstvih iz državnega proračuna so realizirani prihodki nižji od planiranih zaradi pozno sklenjene pogodbe MOP Podnebni sklad. Zaradi tega ni bilo možno izvesti vseh planiranih del. Izvedba se prenese v leto 2023.
- Pri prejetih sredstvih iz proračuna EU iz strukturnih skladov so realizirani prihodki nižji od planiranih zaradi nerealiziranih del pri urejanju poti v sklopu projekta Poljuba. Realizacija se prenese v leto 2023.
- Realizirani odhodki za plače so nižji od planiranih zaradi zakasnitve pri zaposlitvah v sklopu pogodbe MOP Podnebni sklad.
- Skladno z navedenimi nerealiziranimi deli v zgornjih postavkah so posledično nižji tudi skupni izdatki za blago in storitve. Pri izdatkih za blago in storitve so višji izdatki od planiranih predvsem pri drugih operativnih odhodkih, in sicer zaradi plačil po podjemnih-avtorskih pogodbah. Višji so odhodki tudi od prevoznih stroškov in storitev, in sicer zaradi višjih stroškov zavarovanj vozil, vzdrževanja vozil, nadomestnih delov in goriva. Višji stroški pri posebnem materialu in storitve se nanašajo na zdravniške preglede in nabave sanitetnega materiala.
- Realizirani investicijski odhodki so nižji od planiranih predvsem zaradi nerealizirane učne poti v sklopu projekta Poljuba ter nerealiziranih del v sklopu pogodbe MOP Podnebni sklad.

** Presežek prihodkov nad odhodki v višini 104.256 EUR je nastal predvsem zaradi prejetih avansov za projekte, katerih stroški bodo nastali v letu 2023 ter neporavnanih nezapadlih prejetih računov.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

od 01.01.2022 - 31.12.2022

v EUR (brez centov)

Členitev kontov	Naziv konta	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
I	2	3	4	5
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL (501+502+503+504+505+506+507+508+509+510+511)	500	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
440	V. DANA POSOJILA (513+514+515+516+517+518+519+520+521+522+523)	512	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA (500-512)	524	0	0
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA (512-500)	525	0	0

C. RAČUN FINANCIRANJA

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

od 01.01.2022 - 31.12.2022

v EUR (brez centov)

Členitev kontov	Naziv konta	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	550	1.460.000	2.955.000
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	551	1.460.000	2.955.000
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	1.460.000	2.955.000
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	560	1.490.000	2.995.000
550	Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)	561	1.490.000	2.995.000
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	1.490.000	2.995.000
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571	30.000	40.000
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)	572	74.256	0
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	573	0	21.872

Priloga II

**RAČUNOVODSKO POROČILO
ZA LETO 2022**

Notranje Gorice, februar 2023

Pri sestavi računovodskih izkazov so bili upoštevani naslednji predpisi in strokovna pravila:

- Zakon o računovodstvu (UL RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o javnih financah (UL RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (UL RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21 in 158/22),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (UL RS, št. 108/13),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (UL RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (UL RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (UL RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10),
- Slovenski računovodski standardi (2016) (UL RS, št. 95/15, 74/16 – popr., 23/17, 57/18 in 81/18) in
- Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15 in 177/20 – popr. in 129/22).

Javni zavod Krajinski park Ljubljansko barje je oseba javnega prava, ki vodi poslovne knjige kot določeni posredni proračunski uporabnik v skladu z Zakonom o računovodstvu in drugimi računovodskimi predpisi in standardi, ki jih izda minister, pristojen za finance.

Računovodsko poročilo, skladno s 6. členom Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21) obsega:

- bilanco stanja,
- izkaz prihodkov in odhodkov ter
- pojasnila k obema računovodskima izkazoma.

Pojasnila k izkazom določa 15. člen pravilnika. Ta določa obvezne priloge, in sicer:

- obvezni prilogi k bilanci stanja sta:
 - o pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in
 - o pregled stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in posojil.
- obvezne priloge k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov so:
 - o izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti,
 - o izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
 - o izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov in
 - o izkaz računa financiranja določenih uporabnikov.

Druge računovodske informacije, ki jih je potrebno razkriti so predpisane v določbah 26. člena pravilnika.

1. IZKAZ BILANCA STANJA

Preglednica 1: Bilanca stanja (v €)

Členitev skupine kontov	Naziv skupine kontov	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	1.291.184	1.217.320
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	2	6.511	6.511
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	6.366	6.322
02	NEPREMIČNINE	004	1.134.183	1.059.513
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	0	0
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	309.693	284.373
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	152.837	126.755
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	434.263	401.695
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	269	270
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	230.750	152.690
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	30	0
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	40.976	40.310
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	1.281	4
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	160.957	208.421
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	0	0
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0

37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	1.725.447	1.619.015
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	421.990	386.033
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	30.462	26.271
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	19.823	61.906
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	4.740	4.371
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	82.414	118.226
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	284.551	175.259
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052- 053+054+055+056+057+058-059)	044	1.303.457	1.232.982
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	1.293.839	1.232.985
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	9.618	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	3
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	1.725.447	1.619.015
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

1.1. POJASNILA K BILANCI STANJA

Bilanca stanja se izdeluje za poslovno leto, ki je enako koledarskemu letu. V bilanco stanja na dan 31.12.2022 sodi tudi stolpec o podatkih iz bilance stanja na dan 31.12.2021.

Obliko in najmanjše število vrst posameznih postavk, ki jih mora vsebovati bilanca stanja določajo Slovenski računovodski standardi. Postavke v bilanci stanja so prikazane po neodpisani vrednosti kot razliki med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti. Sredstva in obveznosti do njihovih virov so razčlenjeni glede na vrste in ročnost. Tako je tisti del dolgoročnih terjatev, ki zapade v plačilo najkasneje v letu dni do datuma bilance stanja, izkazan kot kratkoročna terjatev.

1.2. NEOPREDMETENA DOLGOROČNA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

Vrste neopredmetenih dolgoročnih sredstev so določene po SRS 2, vrste opredmetenih osnovnih sredstev pa po SRS 1. Vrednotijo se v skladu s SRS ob začetnem prepoznavanju po nabavni vrednosti. Nabavno vrednost sestavljajo nakupna cena, uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroški usposobitve za nameravano uporabo. Nakupno ceno se zmanjša za morebitne trgovinske in druge popuste.

Prevrednotenje sredstev zavoda se opravlja na podlagi IV. Poglavja Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava.

Opredmetena osnovna sredstva, predvsem nepremičnine, se lahko prevrednotijo, če se knjigovodski podatki o nabavni vrednosti pomembno razlikujejo od nabavne vrednosti primerljivih sredstev, ali, če njihova knjigovodska vrednost pomembno presega njihovo nadomestljivo vrednost. Za znesek spremembe knjigovodske vrednosti opredmetenega osnovnega sredstva se zmanjša ali poveča obveznost do vira sredstev.

Prevrednotenje opredmetenih osnovnih sredstev zaradi okrepitve ter prevrednotenje nepremičnin zaradi oslabitve se opravi v skladu z metodologijo, ki jo sprejme pristojni organ pravne osebe, katere last so opredmetena osnovna sredstva. Ta metodologija še ni bila sprejeta.

Neodpisana vrednost neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev po SRS 1.17 in SRS 2.20 se izkazuje v bilanci stanja kot knjigovodska vrednost, ki je znesek, s katerim se sredstvo izkaže po odštetu vseh nabranih amortizacijskih popravkov vrednosti in nabranih izgub zaradi oslabitve. Za opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva se v knjigovodskih razvidih izkazujejo posebej nabavna vrednost oziroma prevrednotena nabavna vrednost, posebej amortizacijski popravek vrednosti in posebej nabrana izguba zaradi oslabitve.

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev se opravlja redno in posamično, z uporabo proporcionalne metode, ki se dosledno uporablja iz obračunskega v obračunsko obdobje. Zavod ne določa samostojno letnih amortizacijskih stopenj glede na dobo koristnosti posameznega opredmetenega osnovnega sredstva. Stopnje so določene v Pravilniku o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in so obvezne. Po SRS 1.20 se preostala vrednost osnovnega sredstva praviloma določi le pri pomembnih postavkah. Pri tem pa je treba upoštevati tudi stroške likvidacije osnovnega sredstva. Če so stroški likvidacije večji od ocenjene preostale vrednosti osnovnega sredstva, se preostala vrednost pri amortiziranju ne upošteva. Preostala vrednost opredmetenega osnovnega sredstva je razlika med nabavno in amortizacijsko vrednostjo in znaša pri vseh opredmetenih osnovnih sredstvih v zavodu nič.

Preglednica 2: Uporabljene amortizacijske stopnje so bile naslednje

Dolgoročne premoženjske pravice – patenti, licence	10%
Zgradbe	3%
Računalniki in rač. oprema	50%
Druga opreme za opravljanje dejavnosti	20%
Druga vlaganja	10%
Službena vozila	12,5%

Amortizacija je v letu 2022 obračunana v višini 26.168 EUR.

Obračunana amortizacija se je pokrivala:

- iz sredstev prejetih v upravljanje MOP v višini 18.180 EUR,
- iz sredstev prejetih v upravljanje iz EU (projekti) v višini 7.988 EUR.

Sredstva drobnega inventarja z rokom trajanja nad 1 letom so odpisana enkratno v celoti ob nabavi, v skladu z določilom 45. člena Zakona o računovodstvu. Kot sodilo za razvrščanje opredmetenih osnovnih sredstev v posameznem letu med drobni inventar zavod upošteva vrednost sredstva do 500 evrov.

Preglednica 3: Stalna sredstva so se v letu 2022 povečala za naslednje investicije oz. nabave (v €)

OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	21.738
Službena vozila	
Računalniška oprema in oprema za tiskanje	7.002
Drobni inventar s 100%	1.399
Druga oprema	13.337
NEPREMIČNINE	74.671
Zemljišča	74.671
VLAGANJA V SREDSTVA V TUJI LASTI	3.623
Vlaganja v zemljišča v tuji lasti	3.623
SKUPAJ NOVE NABAVE	100.032

Preglednica 4: Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva (v €)

Zap.št.	VRSTA DOLGOROČNEGA SREDSTVA	NABAVNA VREDNOST 31.12.2022	POPRAVEK VREDNOSTI 31.12.2022	NEODPISANA VREDNOST	ODPISANOST SREDSTEV
	1	2	3	4	5=3:2X100
1.	Premoženjske pravice (programi)	6.511	6.366	145	98
2.	Zemljišča	1.134.184	0	1.134.184	0
2.1.	Nabavna vrednost zemljišč	1.134.184		1.134.184	0
3.	Zgradbe	0	0	0	0
4.	Oprema	309.693	152.838	156.855	49
4.1.	Oprema za opravljane dejavnosti	217.400	127.437	89.963	59
4.2.	Ostala oprema - drobni inventar	22.161	22.161	0	100
4.3.	OS v tuji lasti	70.132	3.240	66.892	5
	SKUPAJ	1.450.388	159.204	1.291.184	11

Zavod izkazuje neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva.

1.3. KRATKOROČNA SREDSTVA IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Preglednica 5: Kratkoročna sredstva (v €)

Z.št.	VRSTE KRATKOROČNIH SREDSTEV IN	31.12.2022	31.12.2021	INDEKS 22/21
	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE			
I.	Denarna sredstva	231.019	152.960	151
1.	Gotovina v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice	269	270	100
2.	Dobroimetje pri bankah v EUR	230.750	152.690	151
3.	Dobroimetje pri bankah v tuji valuti			
II.	Kratkoročne terjatve do kupcev	30	0	0
1.	Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	30	0	0
2.	Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	0	0	0
III.	Dani predujmi in varščine	0	0	0
IV.	Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	40.976	40.310	102
V.	Kratkoročne finančne naložbe	0	0	0
1.	Kratkoročne fin. naložbe v vrednostne papirje	0	0	0
2.	Kratkoročno dana posojila	0	0	0
3.	Kratkoročno dani depoziti	0	0	0
4.	Druge kratkoročne finančne naložbe	0	0	0
VI.	Kratkoročne terjatve iz financiranja			
VII.	Druge kratkoročne terjatve	1.281	4	32025
VIII.	Aktivne časovne razmejitve	160.957	208.421	77
	SKUPAJ	434.263	401.695	108

Preglednica 6: Aktivne časovne razmejitve

AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	ZNESEK V €
Aktivne časovne razmejitve - zavarovalne premije	1.876
Aktivne časovne razmejitve - nezaračunani prihodki	159.081
SKUPAJ AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	160.957

Aktivne časovne razmejitve v višini 160.957 EUR zajemajo premije za zavarovanje vozil in premoženja (1.876 EUR) ter aktivne časovne razmejitve za prehodno nezaračunane prihodke (159.081 EUR) za projekte LIFE NATURAVIVA, POLJUBA in ZGODOVINA NAS POVEZUJE.

Preglednica 7: Kratkoročne terjatve do kupcev in uporabnikov EKN po zapadlosti na dan 31.12.2022

ZAPADLOST	ZNESEK V €
terjatve, ki še niso zapadle v plačilo	40.976
do 180 dni	30
do 1 leta	0
od 1 do 5 let	0
nad 5 let	0
Skupaj:	41.006

V skladu s SRS 5 se terjatve vseh vrst v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin ob predpostavki, da bodo tudi plačane.

Naložb prostih denarnih sredstev zavod ni izvajal.

1.4. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Med kratkoročnimi obveznostmi ima zavod obveznosti do dobaviteljev blaga in storitev v državi in tujini, do zaposlenih za plače, ki se izplačujejo v januarju 2023 ter druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja.

Obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta izhajajo iz ustreznih listin (računov, pogodb, ipd.), ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo plačilo.

Obveznosti do sredstev, prejetih za izvedbo načrtovanih projektov izkazuje zavod na pasivnih časovnih razmejivah. Prav tako so na razmejivah tudi druga sredstva, ki se nanašajo na leto 2023.

Preglednica 8: Kratkoročne obveznosti (v €)

Z.št.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	31.12.2022	31.12.2021	INDEKS 22/21
I.	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	0	0	0
II.	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	30.462	26.271	116
III.	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	19.823	61.906	32
1.	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	19.340	61.906	31
2.	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	483	0	0
3.	Druge kratkoročne obveznosti do dobaviteljev			
IV.	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	4.740	4.371	108
V.	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	82.414	118.226	70
VI.	Kratkoročne obveznosti do financerjev	0	0	0
VII.	Kratkoročne obveznosti iz financiranja	0	0	0
VIII.	Pasivne časovne razmejivte	284.551	175.259	162
	SKUPAJ	421.990	386.033	109

Preglednica 9: Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	ZNESEK V €
Pasivne časovne razmejitve - projekt POLJUBA PAVŠAL	58.217
Pasivne časovne razmejitve - projekt LIFE AMPHICON	166.946
Pasivne časovne razmejitve - LIFE URCA PROEMYS	38.742
Vnaprej vračunani odhodki - redna delovna uspešnost	3.002
Pasivne časovne razmejitve - javna služba	5.968
Pasivne časovne razmejitve - prenakazilo partnerjem	11.676
SKUPAJ PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	284.551

Na pasivnih časovnih razmejitvah zavod razmejuje sredstva za obveznosti do prejetih sredstev, katerih realizacija se prenaša v poslovno leto 2023 po projektih kot prikazuje preglednica št. 9.

Preglednica 10: Obveznosti do dobaviteljev in uporabnikov EKN po zapadlosti na dan 31.12.2022

ZAPADLOST	ZNESEK V €
obveznosti, ki še niso zapadle v plačilo	102.237
do 180 dni	0
do 1 leta	0
od 1 do 5 let	0
nad 5 let	0
Skupaj:	102.237

1.5. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Med dolgoročnimi obveznostmi izkazuje Zavod obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, ki so nanj prenesena s pogodbo o financiranju in prenosu premoženja. Namenjene so pokrivanju amortizacije. Stanje obveznosti se spreminja za novo pridobljena sredstva za nakup opreme in investicije, za nakup osnovnih sredstev iz presežkov prihodkov nad odhodki zavoda, za obračunano amortizacijo v breme virov sredstev in odpise po inventuri. Spreminja se tudi glede na vsakoletni izid poslovanja. Stanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje, zavod usklajuje z MOP na dan 31.12.2022.

Preglednica 11: Dolgoročne obveznosti do virov sredstev

VRSTA OBVEZNOSTI	STANJE NA DAN 31.12.2022 (V €)
Obveznosti za neopredmetena in opredmetena OS v upravljanju (konto 980), dolgoročno odloženi prihodki (konto 920), brez presežka prihodkov nad odhodki tekočega leta	1.293.839
Presežek prihodkov nad odhodki	9.621
Presežek odhodkov nad prihodki iz preteklih let	-3
SKUPAJ DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.303.457

Preglednica 12: Izračun presežkov po Zakonu o fiskalnem pravilu (v €)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
KONTI SK. 7	Skupaj prihodki konti 7 in 5	KONTI SK. 4	Skupaj odhodki konti 4 in 5	presežek	KONTI SK. 2	Skupaj obveznosti konti 2 in 9	Presežek po fiskalnem pravilu	Presežek po bilančnem toku	PRESEŽEK PO FISKALNEM PRAVILU OB UPOŠTEVANJU PRESEŽKA BO BILANČNEM TOKU
71	9.353	40	709.212		20				
73	0	41			21	30.462			
74	339.724	42	81.611		22	19.823			
78	546.002				23	4.740			
KONTI SK. 50		KONTI SK. 55			24	82.414			
50	1.460.000	55	1.490.000		25				
					26				
					29	284.551			
PRIHODKI (K7+K50)	2.355.079	ODHODKI (K4+K55)	2.280.823			421.990			
					KONTI SK. 9				
					92				
					98	1.303.457			
						1.303.457			
SKUPAJ	2.355.079		2.280.823	74.256		1.725.447	-1.651.191	9.621	-1.641.570

Zavod je v skladu z Zakonom o fiskalnem pravilu in Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 (Uradni list RS, št. 174/20, 15/21 – ZDUOP, 74/21, 172/21, 187/21 – ZIPRS2223 in 206/21 – ZDUPŠOP) ugotovil, da ima presežek odhodkov nad prihodki, zato v skupini kontov 985800 ni evidencialni ničesar.

2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

Preglednica 13: Izkaz prihodkov in odhodkov (v €)

Členitev podskupin kontov	Naziv podskupine konta	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	670.195	1.016.300
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	670.195	1.016.300
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	666	

763	C) DRUGI PRIHODKI	866	3.091	
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	40	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	40	
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	673.992	1.016.300
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	274.213	664.551
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872		
460	STROŠKI MATERIALA	873	13.747	11.853
461	STROŠKI STORITEV	874	260.466	652.698
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	389.181	352.719
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	292.073	271.246
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	46.916	43.476
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	50.192	37.997
462	G) AMORTIZACIJA	879		
463	H) REZERVACIJE	880		
465	J) DRUGI STROŠKI	881	40	97
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	922	348
468	L) DRUGI ODHODKI	883		1
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	0	3
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886		3
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	664.356	1.017.719
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	9.636	
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0	1.419
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	15	3
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	9.621	
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892		1.422
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893		1.419
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	12	12
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

2.1. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV

Prihodki in odhodki so razčlenjeni v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in enotnim kontnim načrtom za proračun in proračunske uporabnike ter ob upoštevanju sodil in razmejevanju prihodkov in odhodkov po nepridobitni in pridobitni dejavnosti. Pri njihovem ugotavljanju se upošteva načelo nastanka poslovnega dogodka. V nadaljevanju je prikazana struktura deleža virov financiranja iz proračuna in druge javne službe.

Preglednica 14: Struktura prihodkov v letu 2022

STRUKTURA PRIHODKOV	ZNESEK V €	STRUKTURA (%)
1. Prihodki za izvajanje javne službe	670.195	99
1.1. Prihodki iz sredstev javnih financ	297.447	44
1.2. Prihodki iz izvajanja javne službe - vodenja, delavnice	5.966	1
1.3. Prihodki iz izvajanja javne službe - projekti	366.782	54
2. Prihodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti	0	0
3. Ostali prihodki (fin.prih. In prev.prihodki.)	3.797	1
SKUPAJ PRIHODKI	673.992	100

2.2. PODROBNEJŠI PRIKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

V letu 2022 je Zavod ustvaril za 34 odstotkov manj celotnih prihodkov kot v letu 2021. Na zmanjšanje celotnih prihodkov so vplivali predvsem nižji prihodki iz sredstev javnih financ. Celotni odhodki so se v primerjavi z letom 2021 znižali za 35 odstotkov predvsem zaradi nižjih stroškov tekočega in investicijskega vzdrževanja ter stroškov storitev v zvezi z opravljanjem dejavnosti.

Prihodki iz sredstev javnih financ so nižji predvsem zaradi nižjih prihodkov iz naslova pogodbe MOP Podnebni sklad in projekta Poljuba. Pogodba za sredstva MOP Podnebni sklad je bila sklenjena kasneje kot je bilo predvideno, zaradi tega ni bilo možno izvesti vseh planiranih del. Manj prihodkov iz naslova projekta Poljuba pa je posledica nerealiziranih vseh del pri urejanju poti Rakova Jelša. Skladno s tem so nižji tudi stroški storitev tekočega in investicijskega vzdrževanja, stroški intelektualnih storitev in drugih storitev v zvezi z opravljanjem dejavnosti

Presežek prihodkov nad odhodki je dosežen iz javne službe, in sicer 1.607 EUR iz naslova prihodkov državnega proračuna (MOP), 4.268 EUR iz naslova prihodkov državnega proračuna (druga ministrstva) ter 3.746 EUR iz naslova prihodkov javna služba nejavni vir.

Preglednica 15: Prikaz prihodkov in odhodkov (v €)

ZAP.ŠT.	VSEBINA	Realizacija 2022	Realizacija 2021	INDEKS 22/21
	PRIHODKI	673.992	1.016.300	66
1.	PRIHODKI OD POSLOVANJA	670.195	1.016.300	66
1.1.	Prihodki iz sredstev javnih financ	664.229	1.007.103	66
1.1.1.	Prihodki od MOP	276.447	315.560	88
1.1.2.	Prihodki MIZŠ - projekt UNESCO SLOVAR	4.270	0	0
1.1.3.	Prihodki od MK	21.000	24.740	85
1.1.4.	Prihodki od lokalne skupnosti		0	0
1.1.5.	Prihodki prejeti iz proračuna EU za projekte (SAVA TIES)	1.843	31.079	6
1.1.6.	Prihodki prejeti iz proračuna EU za projekte (LIFE NATURAVIVA)	20.861	21.059	99
1.1.7.	Prihodki prejeti iz proračuna EU za projekte (POLJUBA)	245.023	557.822	44
1.1.8.	Prihodki prejeti iz proračuna EU za projekte (LIFE AMPHICON)	76.157	37.207	205
1.1.9.	Prihodki prejeti iz proračuna EU za projekte (LIFE URCA PROEMYS)	8.463	0	0
1.1.10.	Prihodki prejeti iz proračuna EU za projekte (ZGODOVINA NAS POVEZUJE)	560	0	0
1.1.11.	Prihodki prejeti iz lokalnih skupnosti in proračuna za projekt (NA KOLIH)	9.605	19.375	50
1.1.12.	Prihodki prejeti iz proračuna EU za projekte (SODELOVANJE VTR)		261	0
1.2.	Prihodki od prodaje blaga in storitev - Javna služba	5.966	9.197	65
1.2.1.	Prihodki iz naslova izvajanja javne službe (vodenje, izvedba delavnic, priročniki)	5.966	8.981	66
1.2.2.	Prejeta sredstva za izvedbo projektov		216	0
1.2.3.	Namenske donacije za opravljanje javne službe		0	0
1.2.4.	Drugi prihodki iz naslova izvajanja javne službe		0	0
1.3.	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	0	0	0
1.3.1.	Prihodki od prodaje	0	0	0
1.4.	Povečanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje			
1.5.	Zmanjšanje vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje			
1.6.	Prihodki od prodaje blaga in materiala			
2.	FINANČNI PRIHODKI	666	0	0
2.1.	Prihodki iz obresti	666	0	0
2.2.	Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki iz poslovanja	0	0	0
2.3.	Drugi finančni prihodki	0	0	0
3.	DRUGI PRIHODKI	3.091	0	0
3.1.	Pozitivne izravnave	0	0	0
3.2.	Drugi prihodki	3.091	0	0
4.	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	40	0	0
4.1.	Prevrednotovalni prihodki pri odtujitvi os. sr.			
4.2.	Odpisi obveznosti			
4.3.	Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	40	0	0
	ODHODKI	664.356	1.017.719	65
1.	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	274.213	664.185	41
1.1.	Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga			
1.2.	Stroški materiala	13.747	11.853	116
1.2.0.	Stroški za ogrevanje	1.175	1.597	74
1.2.1.	Stroški pogonskega goriva za vozilo	1.951	1.717	114

1.2.2.	Stroški strokovne in druge literature	383	710	54
1.2.3.	Stroški pisarniškega materiala	3.367	2.822	119
1.2.4.	Stroški čistil in toaletnega materiala	203	484	42
1.2.5.	Stroški drugega pomožnega materiala - za opravljanje dejavnosti	2.528	2.475	102
1.2.6.	Stroški materiala za vzdrževanje Osin opreme ter nadomestni deli za OS	990	523	189
1.2.7.	Stroški zaščitne delovne obleke in obutve	3.150	1.525	207
1.3.	STROŠKI STORITEV	260.466	652.332	40
1.3.1.	Stroški storitev za opravljanje dejavnosti	15.216	80.837	19
1.3.1.1.	Stroški poštnih storitev, poština	1.159	960	121
1.3.1.2.	Stroški telefona	3.197	3.067	104
1.3.1.3.	Drugi stroški storitev za varstvo pri delu	15	0	0
1.3.1.4.	Stroški storitev v zvezi z opravljanjem dejavnosti	10.845	76.810	14
1.3.2.	Stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja in najemnin	95.230	388.455	25
1.3.2.1.	Stroški tekočega vzdrževanja opreme	2.114	334	633
1.3.2.2.	Stroški tekočega vzdrževanja rač. programov in aplikacij	2.628	4.821	55
1.3.2.3.	Stroški tekočega vzdrževanja OS	5.300	9.447	56
1.3.2.4.	Stroški najema prostorov	12.616	12.181	104
1.3.2.5.	Stroški za najem opreme	1.359	1.200	113
1.3.2.6.	Stroški najema in zakupnin zemljišč	2.096	1.937	108
1.3.2.7.	Stroški vzdrževanja površin in objektov LB	69.117	358.535	19
1.3.3.	Stroški plačilnega prometa in zavarovalnih storitev	2.942	2.839	104
1.3.3.1.	Stroški zavarovalnih premij	2.843	2.764	103
1.3.3.2.	Stroški plačilnega prometa	99	75	132
1.3.4.	Stroški komunalnih in prevoznih storitev	283	0	0
1.3.4.1.	Stroški komunalnih storitev	0	0	0
1.3.4.2.	Stroški prevoznih storitev	283	0	0
1.3.5.	Stroški intelektualnih storitev	122.461	147.209	83
1.3.5.1.	Stroški kotizacij, seminarjev, posvetovanj	3.575	3.441	104
1.3.5.2.	Stroški zdravstvenih storitev	746	82	910
1.3.5.3.	Drugi str. intelektualnih storitev (računov., odvet...)	118.140	143.686	82
1.3.6.	Stroški na službenem potovanju	7.876	4.545	173
1.3.6.1.	Dnevnice za službena potovanja	2.158	1.640	132
1.3.6.2.	Kilometrina	484	606	80
1.3.6.3.	Stroški nočnin na službenem potovanju	2.268	1.154	197
1.3.6.4.	Stroški parkirnin in cestnin na službenem potovanju	786	1.145	69
1.3.6.5.	Drugi stroški vezani na službeno potovanje	2.180		
1.3.7.	Stroški avtorskih in podjemnih pogodb	10.525	3.518	299
1.3.7.1.	Stroški avtorskih in podjemnih pogodb	7.474		0
1.3.7.2.	Stroški promocij in pogostitev	2.484	3.518	71
1.3.7.3.	Stroški osebnega dopolnilnega dela	0		
1.3.7.4.	Stroški sejnin	130		0
1.3.7.5.	Stroški nagrad študentu	437		
1.3.8.	Drugi stroški storitev	5.933	24.929	24
1.3.8.1.	Stroški tiskarskih storitev, oblikovalskih, prevajalskih storitev...	2.911	11.189	26
1.3.8.2.	Stroški za delo študentov preko študentskega servisa	788	11.899	7
1.3.8.3.	Stroški čiščenja	2.234	1.841	121

1.3.8.4.	Stroški drugih storitev			
2.	STROŠKI AMORTIZACIJE	0	0	0
2.1.	Amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev			
2.2.	Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	24.769	18.799	132
2.3.	Amortizacija osnovnih sredstev iz naslova donacij			
2.4.	Amortizacija opred. osnovnih sredstev v finančnem najemu			
2.6.	Zmanjšanje amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev	-26.168	-21.586	121
2.7.	Zmanjšanje amortizacije neopredmetenih osnovnih sredstev			0
	Amortizacija 100 % drobnega inventarja	1.399	2.787	0
3.	REZERVACIJE	0	0	0
3.1.	Rezervacije za stroške reorganizacije			
3.2.	Rezervacije za izgube iz kočljivih pogodb			
3.3.	Druge rezervacije			
4.	STROŠKI DELA	389.181	352.719	110
4.1.	Plače zaposlenim	283.950	263.537	108
4.2.	Nadomestila plač zaposlenim	3.216	2.941	109
4.3.	Povračila zaposlenim v zvezi z delom	26.138	17.751	147
4.4.	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	5.657	5.206	109
4.5.	Regres za letni dopust	18.047	13.876	130
4.6.	Prispevki delodajalca	46.916	43.475	108
4.7.	Delovna uspešnost	4.908	4.768	103
4.8.	Drugi stroški dela	349	1.165	30
4.9.	Zamudne obresti po sodni odločbi		0	0
5.	DRUGI STROŠKI	40	463	9
5.1.	Zdravstveno zavarovanje za študente	0	0	0
5.2.	Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	0	0	0
5.3.	Članarine	40	97	41
5.4.	Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0
5.5.	Izdatki za izvedbo naravovarstvenega ukrepa		0	0
5.6.	Ostali stroški		366	0
6.	FINANČNI ODHODKI	922	348	265
6.1.	Odhodki iz naslova obresti	922	348	265
6.2.	Odhodki od prevrednotenja zaradi ohranitve vrednosti	0	0	
6.3.	Odhodki od prodaje finančnih naložb	0	0	
6.4.	Prevrednotovalni finančni odhodki	0	0	
6.5.	Odhodki zaradi uskladitve dolgoročnih rezervacij	0	0	
6.6.	Drugi finančni odhodki (globe za prekrške)	0	0	
7.	IZREDNI ODHODKI	0	0	
7.1.	Drugi izredni odhodki	0	0	
8.	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	4	0
8.1.	Prevrednotovalni odhodki zaradi oslabitve zalog			
8.2.	Prevrednotovalni odhodki zaradi oslabitve terjatev iz poslovanja	0	0	
8.3.	Prevrednotovalni odhodki zaradi oslabitve neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev			
8.4.	Prevrednotovalni odhodki zaradi odtujitve neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev			

8.5.	Drugi prevrednotovalni poslovni odhodki		4	0
9.	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI		9.636	
10.	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI		1.419	
11.	Davek od dohodka pravnih oseb		15	3
12.	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka		9.621	

2.3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Preglednica 16: Prikaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti (v €)

Členitev podskupin kontov	Naziv podskupine konta	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	670.195	0
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	670.195	
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	666	
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	3.091	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	40	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	40	
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	673.992	0
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	274.213	0
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672		
460	STROŠKI MATERIALA	673	13.747	
461	STROŠKI STORITEV	674	260.466	
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	389.181	0
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	292.073	
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	46.916	
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	50.192	
462	G) AMORTIZACIJA	679		
463	H) REZERVACIJE	680		
465	J) DRUGI STROŠKI	681	40	

467	K) FINANČNI ODHODKI	682	922	
468	L) DRUGI ODHODKI	683		
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	684	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686		
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)	687	664.356	0
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	9.636	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	15	
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	9.621	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692		0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693		

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti izkazuje, da zavod v letu 2022 ni imel prihodkov in odhodkov iz tržne dejavnosti. Zavod v letu 2022 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 9.621 EUR.

2.4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Preglednica 17: Prikaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka (v €)

Členitev kontov	Naziv konta	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	895.079	1.342.723
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	895.079	1.342.723
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	339.724	599.346
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	339.724	597.465
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	283.863	343.888
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	55.861	253.577
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	0	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	0	0

del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	1.881
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+490+429+430)	420	555.355	743.377
del 7102	Prejete obresti	422	326	0
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	487	0	0
7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	9.027	8.982
72	Kapitalski prihodki	425	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	0	0
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	488	375.979	663.107
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	489	0	0
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	490	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430	170.023	71.288
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)	431	0	0

7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	0	0
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	790.823	1.324.595
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	790.823	1.324.595
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	333.431	300.316
del 4000	Plače in dodatki	440	285.298	263.144
del 4001	Regres za letni dopust	441	18.047	13.876
del 4002	Povračila in nadomestila	442	24.899	17.443
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	4.724	4.675
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	0	0
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	463	1.178
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	52.280	48.127
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	24.881	23.130
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	20.816	18.988
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	694	619
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	297	268
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	5.592	5.122
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	322.591	668.894
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	269.089	610.244
del 4021	Posebni material in storitve	455	735	376
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	4.601	4.628
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	8.796	6.612
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	7.383	4.916
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	8.415	13.057
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	15.340	15.853

del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	8.232	13.208
403	D. Plačila domačih obresti	464	910	354
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	81.611	306.904
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	35.053
4202	Nakup opreme	473	15.646	8.665
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	1.399	6.338
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0	63.269
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	64.566	193.579
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482 + 483+ 484)	481	0	0
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	0	0
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	0	0
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	0	0
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	104.256	18.128
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	0	0

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je upoštevano načelo denarnega toka, kar pomeni, da je poslovni dogodek nastal in da je prišlo do prejema ali izplačila denarja oziroma njegova ustreznika. Prihodki in odhodki so razčlenjeni v skladu z zakonom o računovodstvu ter z enotnim kontnim načrtom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Prihodke delimo na prihodke za izvajanje javne službe, v katero sodijo prihodki pridobljeni iz državnega proračuna, proračunov lokalnih skupnosti, obresti, drugi prihodki za izvajanje javne službe ter prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu. Prav tako delimo tudi odhodke na tiste, ki nastajajo zaradi opravljanja javne službe in na tiste, ki nastanejo zaradi prodaje blaga in storitev na trgu.

Preglednica 18: Struktura prihodkov in odhodkov v letu 2022 po načelu denarnega toka

Opis	Prihodki v €	Odhodki v €	Razlika	Prihodki %	Odhodki %
1. Sredstva javnih financ	339.724	339.724	0	38	43
2. Druga sredstva za izvajanje dejavnosti javne službe	555.355	451.099	104.256	62	57
3. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	0		0	0	0
SKUPAJ	895.079	790.823	104.256	100	100

Po načelu denarnega toka je ugotovljen presežek prihodkov nad odhodki v višini 104.256 EUR, ki je nastal predvsem zaradi prejetih avansov za projekte, katerih stroški bodo nastali v letu 2023 ter neporavnanih nezapadlih prejetih računov.

Računovodsko poročilo pripravila:
Polona Gorišek