



# LETNO POROČILO ZAVODA REPUBLIKE SLOVENIJE ZA BLAGOVNE REZERVE ZA LETO 2016

## KAZALO

UVOD.....	7
Predstavitev.....	7
Izjava.....	7
Direktor Zavoda.....	7
Upravni odbor Zavoda.....	8
Upravljanje s tveganji.....	9
0 IZHODIŠČA ZA IZDELAVO LETNEGA POROČILA.....	12
0.1 Značilnosti gospodarskega in poslovnega okolja.....	14
1 IZVAJANJE PROGRAMA OBLIKOVANJA, VZDRŽEVANJA IN OBNAVLJANJA BLAGOVNIH REZERV.....	19
1.1 Oblikovanje, vzdrževanje in obnavljanje zalog živilskih proizvodov.....	19
1.2 Oblikovanje in vzdrževanje zalog neživilskih proizvodov.....	22
1.3 Stroški skladiščenja, vzdrževanja in obnavljanja blagovnih rezerv.....	25
1.4 Razmestitev blaga državnih blagovnih rezerv.....	26
2 IZVAJANJE PROGRAMA OBLIKOVANJA IN VZDRŽEVANJA OBVEZNIH VARNOSTNIH REZERV NAFTNIH DERIVATOV.....	27
2.0 Izhodišča za vzdrževanje obveznih varnostnih zalog in ključna svetovna dogajanja, ki so vplivala na naftne trge v letu 2016.....	27
2.1 Poraba naftnih derivatov v letu 2016.....	28
2.2 Stanje zalog naftnih derivatov.....	29
2.3 Skladiščenje naftnih derivatov.....	33
2.4 Nabava, odprodaja in obnavljanje goriva.....	34
2.5 Delegirane količine.....	34
2.6 Nadzor nad količinami in kakovostjo skladiščenih derivatov.....	35
2.7 Splošne aktivnosti na področju oblikovanja in vzdrževanja obveznih varnostnih rezerv naftnih derivatov.....	35
2.8 Financiranje dejavnosti.....	36
3 PROGRAM INVESTICIJ, INVESTICIJSKEGA IN TEKOČEGA VZDRŽEVANJA TER NAKUP OSNOVNIH SREDSTEV.....	37
3.1 Investicije.....	37
3.2 Investicijsko vzdrževanje.....	38
3.3 Tekoče vzdrževanje.....	39
3.4 Nakup osnovnih sredstev (OS).....	40
4 IZVAJANJE PROGRAMA ODPRODAJE NEPREMIČNIN IN PREMIČNIN ZAVODA REPUBLIKE SLOVENIJE ZA BLAGOVNE REZERVE.....	47
4.1 Odprodaja nepremičnin.....	47
4.2 Oddaja skladišč v najem.....	48
5 IZVAJANJE PROGRAMA DELA SKUPNIH SLUŽB.....	49
5.1 Področje zaposlovanja.....	49
5.2 Področje usposabljanja in izobraževanja.....	49
5.3 Sistem vodenja.....	49
5.3.1 Sistem vodenja kakovosti (SVK) po ISO 9001:2008.....	50
5.3.2 Sistem ravnanja z okoljem (SRO) po ISO 14001:2004.....	50
5.3.3 Sistem varnosti in zdravja pri delu (VZD) po OHSAS 18001:2007.....	50
5.3.4 Sistem varne hrane (SVH) po HACCP Codex Alimentarius CAC/RCP 1- 1969, Rev. 4-2003.....	50
5.3.5 Sistem varovanja informacij (SVI) po ISO/IEC 27001:2005.....	50
5.3.6 Sistem požarnega varstva.....	50
5.3.7 Sistem varnih zdravil.....	50
6 RAČUNOVODSKE USMERITVE.....	53
6.1 Splošne računovodske usmeritve.....	53
6.2 Posamezne računovodske usmeritve.....	53
6.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev.....	53
6.2.2 Opredmetena osnovna sredstva.....	53

6.2.3	Naložbene nepremičnine.....	54
6.2.4	Finančne naložbe.....	55
6.2.5	Terjatve iz poslovanja .....	55
6.2.6	Zaloge.....	55
6.2.7	Časovne razmejitve.....	56
6.2.8	Denarna sredstva.....	56
6.2.9	Kapital.....	56
6.2.10	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve.....	56
6.2.11	Finančne in poslovne obveznosti .....	56
6.2.12	Prihodki.....	57
6.2.13	Stroški in odhodki.....	57
6.2.14	Izkaz denarnega toka.....	57
7	RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	58
7.1	Bilanca stanja na dan 31.12.2016 po slovenskih računovodskih standardih .....	58
7.2	Izkaz poslovnega izida za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016 .....	60
7.3	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016.....	61
7.4	Izkaz denarnih tokov za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016.....	62
7.5	Izkaz gibanja kapitala v letu 2016 .....	63
7.6	Izkaz gibanja kapitala v letu 2015 .....	64
7.7	Izkaz bilančnega dobička ali bilančne izgube za leto 2016.....	65
7.8	Predlog razporeditve bilančnega dobička za leto 2016 .....	66
8	POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM – BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2016 PO SLOVENSKIH RAČUNOVODSKIH STANDARDIH.....	67
8.1	Neopredmetena osnovna sredstva .....	67
8.2	Opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine .....	68
8.3	Sredstva za prodajo .....	70
8.4	Zaloge.....	70
8.5	Kratkoročne poslovne terjatve.....	71
8.6	Denarna sredstva .....	72
8.7	Aktivne časovne razmejitve.....	74
8.8	Kapitalska vloga države v Zavodu Republike Slovenije za blagovne rezerve .....	74
8.9	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve .....	75
8.10	Dolgoročne obveznosti .....	76
8.11	Kratkoročne obveznosti .....	77
8.12	Pasivne časovne razmejitve.....	78
8.13	Zunajbilančna evidenca .....	79
9	POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM – IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA OBDOBJE OD 1.1.2016 DO 31.12.2016.....	80
9.1	Čisti prihodki od prodaje.....	80
9.2	Drugi poslovni prihodki.....	81
9.3	Finančni prihodki.....	82
9.4	Drugi prihodki.....	82
9.5	Stroški po funkcionalnih skupinah .....	83
9.6	Stroški po naravnih vrstah.....	83
9.7	Finančni odhodki.....	86
9.8	Drugi odhodki.....	86
9.9	Podatki o posebnih skupinah zaposlenih .....	86
10	POSLOVNI DOGODKI PO DNEVU BILANCE STANJA.....	87
11	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA VLADI REPUBLIKE SLOVENIJE IN UPRAVNEMU ODBORU ZAVODA REPUBLIKE SLOVENIJE ZA BLAGOVNE REZERVE.....	88
12	SKLEP VLADE REPUBLIKE SLOVENIJE O SPREJEMU LETNEGA POROČILA ZAVODA REPUBLIKE SLOVENIJE ZA BLAGOVNE REZERVE ZA LETO 2016.....	90

## KAZALO TABEL

Tabela 1: Primerjava med načrtovano in realizirano prodajo živilskega blaga v letu 2016.	19
Tabela 2: Primerjava med načrtovano in realizirano nabavo živilskega blaga v letu 2016.	20
Tabela 3: Primerjava med prodajo in nabavo zaradi prestrukturiranja oz. zamenjav (obnavljanja) živilskega blaga v letu 2016 .....	20
Tabela 4: Primerjava med načrtovano in realizirano prodajo neživilskega blaga v letu 2016 .....	22
Tabela 5: Primerjava med načrtovano in realizirano nabavo neživilskega blaga v letu 2016 .....	23
Tabela 6: Primerjava med prodajo in nabavo zaradi prestrukturiranja oz. zamenjav (obnavljanja) neživilskega blaga v letu 2016 .....	24
Tabela 7: Primerjava med načrtovanimi in dejanskimi stroški skladiščenja, vzdrževanja in obnavljanja državnih blagovnih rezerv v letu 2016 .....	25
Tabela 8: Zaloge po posameznih naftnih derivatih, državah in lastništvu na dan 31.12.2016 (v tonah).....	30
Tabela 9: Investicije, investicijsko in tekoče vzdrževanje ter nakup osnovnih sredstev v skladiščih v upravljanju Zavoda in gospodarskih družb v letu 2016 .....	41
Tabela 10: Prodaja nepremičnin v letu 2016 .....	47
Tabela 11: Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev v EUR .....	67
Tabela 12: Stanje in gibanje opredmetenih osnovnih sredstev v EUR .....	68
Tabela 13: Stanje in gibanje naložbenih nepremičnin v EUR .....	69
Tabela 14: Zmanjšanja naložbenih nepremičnin po neodpisani vrednosti v letu 2016 .....	69
Tabela 15: Sredstva za prodajo v EUR .....	70
Tabela 16: Zaloge v EUR.....	70
Tabela 17: Kratkoročne poslovne terjatve v EUR.....	71
Tabela 18: Kratkoročne nezapadle poslovne terjatve do kupcev z rokom dospelosti v plačilo .....	71
Tabela 19: starostna struktura že zapadlih neto terjatev na dan 31.12.2016 .....	71
Tabela 20: Gibanje popravkov dvomljivih in spornih terjatev v letu 2016.....	72
Tabela 21: Denarna sredstva v EUR.....	72
Tabela 22: Aktivne časovne razmejitev v EUR.....	74
Tabela 23: Kapitalska vloga države v Zavodu Republike Slovenije za blagovne rezerve v EUR .....	74
Tabela 24: Gibanje rezervacij v letu 2016 v EUR .....	75
Tabela 25: Gibanje dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v EUR .....	76
Tabela 26: Dolgoročne finančne obveznosti z rokom dospelosti v odplačilo v EUR .....	76
Tabela 27: Kratkoročne obveznosti v EUR.....	77
Tabela 28: Kratkoročne nezapadle obveznosti do dobaviteljev z rokom dospelosti v plačilo v EUR .....	78
Tabela 29: Kratkoročne finančne obveznosti do bank z rokom dospelosti v odplačilo v EUR .....	78
Tabela 30: Pasivne časovne razmejitev v EUR.....	78
Tabela 31: Zunajbilančna evidenca v EUR .....	79
Tabela 32: Čisti prihodki od prodaje v EUR.....	80
Tabela 33: Drugi poslovni prihodki v EUR.....	81
Tabela 34: Finančni prihodki v EUR.....	82
Tabela 35: Drugi prihodki v EUR.....	82
Tabela 36: Stroški po funkcionalnih skupinah v EUR .....	83
Tabela 37: Stroški blaga, materiala in storitev v EUR .....	83
Tabela 38: Stroški dela v EUR .....	84
Tabela 39: Odpisi vrednosti v EUR .....	84
Tabela 40: Drugi poslovni odhodki v EUR.....	85
Tabela 41: Finančni odhodki v EUR.....	86
Tabela 42: Drugi odhodki v EUR.....	86

## KAZALO SLIK

Slika 1	Gibanje surove nafte .....	15
Slika 2	Gibanje 3-mesečnega EURIBOR-ja .....	16
Slika 3	Gibanje 6-mesečnega EURIBOR-ja .....	17
Slika 4	Gibanje tečaja EUR/USD .....	18
Slika 5	Poraba naftnih derivatov v Sloveniji v obdobju med 2001 in vključno 2016 po posameznih glavnih naftnih derivatih.....	29
Slika 6	Prikaz mesečnega gibanja stanja Zavodovih varnostnih zalog v letu 2016 v dnevih povprečne dnevne porabe v letu 2015 .....	31
Slika 7	Struktura varnostnih zalog glede na lastništvo in lokacijsko razmestitev (v odstotkih in v dnevih povprečne dnevne porabe) na dan 31.12.2016 .....	32
Slika 8	Deleži lastnih zalog v posameznih državah (v %) na dan 31.12.2016 .....	32
Slika 9	Deleži skupnih zalog v državah (v %) na dan 31.12.2016 .....	33
Slika 10	Deleži delegiranih zalog po državah (v %) na dan 31.12.2016 .....	35

# **POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2016**

# UVOD

## Predstavitev

Organizacija:                   Zavod Republike Slovenije za blagovne rezerve  
Dunajska cesta 106  
1000 Ljubljana

Telefon:                        01 589 73 11  
Faks:                            01 589 73 47  
E-pošta:                        [info@zrsbr.si](mailto:info@zrsbr.si)  
Spletna stran:                 <http://www.zrsbr.si>

Matična številka:            5022959000  
Davčna številka:             34375848  
ID za DDV  
• v Sloveniji:                SI34375848  
• v Nemčiji:                  DE815141849  
• na Madžarskem:            HU26901183

Šifra dejavnosti:            52.100 Skladiščenje

TRR:                            UniCredit Banka  
IBAN:                         SI56 2900 0005 5148 819  
SWIFT:                        BACXSI22

SKB banka  
IBAN:                         SI56 0310 2100 0481 961  
SWIFT:                        SKBAS12X

## Izjava

Direktor, v skladu s 21. členom Zakona o blagovnih rezervah, zagotavlja, da je letno poročilo Zavoda Republike Slovenije za blagovne rezerve (v nadaljnjem besedilu: Zavod) sestavljeno in bo objavljeno v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Zavod je pripravil računovodske izkaze za leto, končano na dan 31. december 2016 in pojasnila k računovodskim izkazom, ki so izdelana na predpostavki o nadaljnjem poslovanju Zavoda ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Direktor potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da računovodski izkazi predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja Zavoda in izidov njenega poslovanja za leto 2016.

## Direktor Zavoda

Poslovanje in delo zavoda vodi direktor, ki ga imenuje in razrešuje Vlada Republike Slovenije. V letu 2016 je funkcijo direktorja opravljal Anton Zakrajšek, ki je za svoje delo prejemal osnovno plačilo. Natančneje so prejemki direktorja opredeljeni v računovodskem poročilu Zavoda.

## Upravni odbor Zavoda

Upravni odbor Zavoda je bil imenovan s sklepom ustanovitelja Zavoda, to je Republika Slovenija. Osem članov Upravnega odbora Zavoda imenuje ustanovitelj, enega zaposleni v Zavodu.

Sestava Upravnega odbora Zavoda na dan 31.12.2016:

- Žarko BOGUNOVIČ, predstavnik ministrstva, pristojnega za preskrbo in industrijo,
- dr. Peter VRTAČNIK, predstavnik ministrstva pristojnega za preskrbo in industrijo,
- mag. Andrej PAGON, predstavnik ministrstva, pristojnega za energetiko,
- mag. Doroteja NOVAK GOSARIČ, predstavnica ministrstva, pristojnega za zdravstvo,
- Andrej VERHOVNIK MAROVŠEK, predstavnik ministrstva, pristojnega za finance,
- Marjeta BIZJAK, predstavnica ministrstva, pristojnega za kmetijstvo,
- Alojzij ČERNE, predstavnik delavcev,
- Mihaela BASTAR, predstavnica ministrstva, pristojnega za promet,
- Srečko ZAJC, predstavnik ministrstva, pristojnega za obrambo.

Predsednik upravnega odbora na dan 31.12.2016 je bil Žarko BOGUNOVIČ.

Z dnem 16.6.2016 je bil razrešen član Upravnega odbora:

- Miran FABIJANIČ, predstavnik ministrstva, pristojnega za obrambo.

Z dnem 16.6.2016 je bil za preostanek mandata do 3.7.2018 imenovan:

- Srečko ZAJC, predstavnik ministrstva, pristojnega za obrambo.

Z dnem 16.3.2016 sta bili ponovno imenovani za mandatno dobo štirih let članici Upravnega odbora:

- Mihaela BASTAR, predstavnica ministrstva, pristojnega za promet,
- mag. Doroteja NOVAK GOSARIČ, predstavnica ministrstva, pristojnega za zdravstvo.

Pristojnosti upravnega odbora so skladno s Statutom naslednje:

- sprejema statut Zavoda in odloča o Zavodovih statusnih spremembah,
- na predlog direktorja določi v skladu s programom blagovnih rezerv letni program dela in finančni načrt Zavoda,
- sprejme akt o notranji organizaciji in sistematizaciji delovnih mest,
- obravnava letno poročilo Zavoda in revizijska poročila,
- potrjuje bilance,
- imenuje in razrešuje vodilne javne uslužbenke Zavoda,
- daje smernice za delo direktorja ter spremlja in nadzoruje njegovo delo,
- odloča o reviziji, ki se opravlja na zahtevo Zavoda, in o izbiri revizijske družbe,
- nalaga direktorju pripravo poročil o posameznih vprašanjih,
- odloča o vlaganju kapitala in ugotavlja obseg sredstev blagovnih rezerv,
- opravlja druge naloge, določene v skladu z zakonom, aktom o ustanovitvi Zavoda in statutom Zavoda.

Upravni odbor Zavoda je v poslovnem letu 2016 opravil tri redne seje in dve korespondenčni seji. Upravni odbor za potrebe svojega delovanja ni ustanovil nobene posebne komisije.

Člani upravnega odbora so bili v letu 2016 upravičeni do prejemkov za svojo funkcijo na podlagi Uredbe o sejinah in povračilih stroškov v javnih skladih, javnih agencijah, javnih zavodih in javnih gospodarskih zavodih (UL RS št. 16/2009) in so podrobneje opredeljeni v računovodskem poročilu.



# Upravljanje s tveganji

## 1. Razmere, ki so vplivale na tveganja in upravljanje z njimi

Za uspešno poslovanje je pomembno, da tveganja kar najučinkoviteje prepoznamo in jih uspešno upravljamo. Zavod je javni gospodarski zavod, ki opravlja dejavnost gospodarske javne službe, kar pomeni, da smo prvenstveno vezani na naše zakonodajno okolje, ki močno vpliva na vse kategorije zaznanih tveganj.

## 2. Celostno upravljanje s tveganji

Sistem celovitega obvladovanja tveganj je podprt z registrom tveganj, v katerem so identificirana vsa ključna tveganja, ki lahko vplivajo na doseganje načrtovanih poslovnih ciljev Zavoda in predstavlja strateško obvladovanje tveganj v našem Zavodu.

Prepoznavanje tveganj poteka ob pripravi poslovnega načrta Zavoda, pripravi oziroma spremembi petletnega programa dela ter ob vsaki večji poslovni odločitvi, projektu ali bistveni spremembi na trgu oziroma relevantni zakonodaji. Prepoznana tveganja se podrobno analizirajo, pri čemer se določi pomembnost tveganja in potrebni ukrepi za njihovo obvladovanje.

Glede na opravljene ocene tveganj ter tehtanja stroškov in koristi smo postavili prioritete in izbrali najprimernejši način obvladovanja tveganj. Tako želimo zagotoviti, da bo tveganje po izvedenih ukrepih na ravni želene izpostavljenosti tveganju. Pri tem smo se odločali med strategijami izogibanja tveganju, zmanjševanja tveganja, prenosu tveganja na tretjo osebo oziroma sprejemu tveganja.

## 3. Ključna zaznana tveganja

Glede na dejavnost in velikost Zavoda, število zaposlenih, nastopanje na trgu in zakonodajni okvir, ki omejuje in zavezuje delovanje Zavoda, smo tveganja v fazi prepoznave sistemizirali v štiri skupine, in sicer:

- strateška/poslovna tveganja,
- operativna tveganja,
- finančna/tržna tveganja,
- tveganja skladnosti s predpisi – zakonodajna tveganja.

V nadaljevanju predstavljamo ključna zaznana tveganja v okviru zgoraj sistematiziranih skupin tveganj, za katera ocenjujemo, da jim bomo izpostavljeni tudi v naslednjem obdobju.

## 4. Strateška/poslovna tveganja

Strateška oziroma poslovna tveganja so povezana z uspešnim uresničevanjem strategije in zastavljenih strateških ciljev Zavoda, s sposobnostjo zagotavljanja kratkoročnega in dolgoročnega ustvarjanja poslovnih prihodkov ter z ohranjanjem vrednosti premoženja in ugleda Zavoda. Omenjena tveganja so povezana s spremembami zakonskih in podzakonskih predpisov ter vplivov okolja, s tem pa so posledično povezana organizacija Zavoda, dejavnosti, ki jih Zavod izvaja, in omejitve poslovanja Zavoda. Med druga poslovna tveganja uvrščamo še tveganje investicij in postopkov javnega naročanja, ki jih obvladujemo s stalnim izboljševanjem kakovosti priprave, izvedbe, aktiviranja in spremljanja.

Ob spremljanju strateških/poslovnih tveganj v letu 2016 nismo zaznali posebnih odklonov.

## 5. Operativna tveganja

Operativna tveganja so povezana s škodo, ki bi jo povzročili neustrezno izvedeni notranji procesi, nepravilna ravnanja zaposlenih, napake v informacijski tehnologiji ter nekakovostno opravljene storitve zunanjih izvajalcev. Prepoznavanje in upravljanje operativnih tveganj je izrednega pomena za uspešno poslovanje Zavoda, saj učinkoviti notranji procesi, strokovno

usposobljeni, izkušeni in motivirani zaposleni predstavljajo zagotovilo za preprečevanje operativnih tveganj ter pravilne in učinkovite prilagoditve poslovanja v vseh gospodarskih razmerah.

Med tveganji v informacijskem sistemu so pomembna tveganja morebitnih motenj v delovanju aplikativne in systemske programske opreme, strojne opreme ter komunikacijskih in omrežnih povezav v sistemu, posebno pozornost pa posvečamo tudi tveganjem, povezanim z informacijsko varnostjo. Tveganja zmanjšujemo predvsem z redundantnima neodvisnima optičnima povezavama med upravo in skladišči, sinhrono replikacijo, centralnim nadzornim sistemom in varnostnim kopiranjem podatkov.

Tveganja na področju človeških virov so za Zavod še posebej pomembna zaradi izvajanja različnih dejavnosti za odpravljanje motenj v preskrbi. Dodatne naloge, ki jih Zavod pridobiva vsako leto ter spremembe na trgu, zahtevajo od zaposlenih stalno nadgrajevanje obstoječega in pridobivanje novega znanja, prilagodljivost ter kakovostno timsko delo. Za družbo predstavlja največje tveganje na področju kadrov morebitna izguba ključnih zaposlenih, zato posvečamo posebno pozornost socialnemu dialogu, dodatnemu strokovnemu usposabljanju kadrov, motiviranju zaposlenih ter zagotavljanju stimulativnih delovnih pogojev in okolja.

Ostala operativna tveganja družba omejuje z jasno opredeljenimi postopki, nedvoumno določenimi vlogami, odgovornostmi in pooblastili zaposlenih ter sprejetimi pravilniki in navodili za delo.

Ob spremljavi operativnih tveganj v letu 2016 nismo zaznali posebnih odklonov.

## **6. Finančna/tržna tveganja**

Z obvladovanjem finančnih tveganj zasledujemo cilje stabilnega poslovanja, obvladovanja finančnih odhodkov v načrtovanih okvirih in dolgoročno plačilno sposobnost.

Tveganje neizpolnitve finančnih obveznosti predstavlja tveganje, da nasprotna stranka ne bo izpolnila finančnih obveznosti v skladu s pogodbenimi določili.

Likvidnostno tveganje opredeljuje sposobnost zagotavljanja zadostnih denarnih sredstev za sprotno poravnavanje zapadlih obveznosti. Najvišjo možno finančno likvidnost zagotavlja Zavod tako, da vselej razpolaga z zadostnimi likvidnimi sredstvi za poravnavanje zapadlih obveznosti v roku. Zavod na dnevni ravni načrtuje kratkoročno plačilno sposobnost z ažurnim spremljanjem denarnih tokov ter s skrbnim načrtovanjem prilivov in odlivov na mesečnem/tedenskem nivoju. V Zavodu imamo vzpostavljen tudi sistem upravljanja in optimiranja kratkoročnih viškov denarnih sredstev, ob upoštevanju razpršenosti finančnih naložb. Obenem skrbimo za usklajevanje ročnosti terjatev in obveznosti ter njihovo dosledno izterjavo. V obdobju poročanja se Zavod ni soočal s težavami zagotavljanja zadostnih denarnih sredstev za sprotno in pravočasno poravnavanje zapadlih obveznosti.

Poleg zgoraj navedenih tveganj spremljamo tudi valutna in obrestna tveganja, ki pa niso bila izrazita in zato niso terjala posebnega upravljanja. V okviru poslovanja s tujino tako obračuni kot tudi finančna poravnava za različne segmente poslovanja namreč potekata v evrih. Obrestno tveganje pa je povezano z nepričakovano rastjo stroškov financiranja ali znižanjem finančnih prihodkov iz naslova plasiranja denarnih presežkov, zaradi spremembe višine obrestne mere na trgu. Obrestno tveganje v obdobju poročanja ni bilo izrazito.

Ob spremljavi finančnih/tržnih tveganj v letu 2016 nismo zaznali posebnih odklonov.

## **7. Zakonodajna tveganja/skladnost s pravili**

Zakonodajno tveganje je tveganje, ki je povezano s spremembami in nedorečenostjo predpisov, na katere Zavod nima vplivov.

Tveganja, ki so povezana s škodo zaradi kršenja ali nepravilnega upoštevanja zakonodaje in podzakonskih predpisov, upravljamo predvsem s tekočim spremljanjem in aktivnim sodelovanjem pri pripravi predpisov in z ažurnim prilagajanjem poslovanja. Poleg tega pa zakonodajna tveganja obvladujemo tudi s čim bolj natančnimi in nedvoumnimi predpisi.

Ob spremljavi zakonodajnih tveganj v letu 2016 nismo zaznali drugih posebnih odklonov.

## 0 IZHODIŠČA ZA IZDELAVO LETNEGA POROČILA

Zavod je javni gospodarski zavod, ki ga je s Sklepom o ustanovitvi javnega gospodarskega zavoda (Uradni list Republike Slovenije št. 72/95 in 104/09) ustanovila Vlada Republike Slovenije.

Poslovanje in delo Zavoda vodi direktor, ki ga imenuje in razrešuje Vlada Republike Slovenije. V letu 2016 je Zavod vodil g. Anton ZAKRAJŠEK. Zavod upravlja devet članski upravni odbor, sestavljen iz predstavnikov ministrstev pristojnih za preskrbo, obrambo, finance, kmetijstvo, industrijo, energetiko, zdravstvo ter za promet in zveze in predstavnika delavcev Zavoda.

Na podlagi 4. člena Zakona o blagovnih rezervah (Uradni list Republike Slovenije št. 96/09 – uradno prečiščeno besedilo) Vlada Republike Slovenije sprejme letno poročilo Zavoda, ki ga predhodno obravnava upravni odbor Zavoda, skupaj z revizorjevim poročilom.

Poročilo vsebuje podatke o poslovanju z državnimi blagovnimi rezervami in obveznimi rezervami naftnih derivatov, podatke o izvajanju programa vzdrževanja nepremičnin in opreme in podatke o programu odprodaje nepremičnin in premičnin Zavoda.

Zavod je pri izvajanju nalog v letu 2016 deloval na podlagi:

- Zakona o blagovnih rezervah (Uradni list Republike Slovenije, št. 60/95, 38/99, 50/04, 98/04 UPB1, 86/09, 96/09 UPB2, 83/12), v nadaljevanju ZBR,
- Sklepa o ustanovitvi javnega gospodarskega zavoda za blagovne rezerve (Uradni list Republike Slovenije, št. 72/95 in 104/09),
- Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) (Uradni list RS, št. 65/09 - uradno prečiščeno besedilo, 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13 - odl. US, 82/13, 55/15),
- Slovenskih računovodskih standardov (Uradni list RS, št. 95/15, 74/16 popr.),
- Petletnega programa oblikovanja državnih blagovnih rezerv za obdobje od 1.1.2015 do 31.12.2018, ki ga je sprejela Vlada Republike Slovenije na svoji 36. redni seji dne 5.12.2013, sprememb in dopolnitev, ki jih je Vlada Republike Slovenije sprejela na svoji 45. redni seji dne 9.7.2015, sprememb in dopolnitev, ki jih je Vlada Republike Slovenije sprejela na svoji 61. redni seji dne 5.11.2015 sprememb in dopolnitev, ki jih je Vlada Republike Slovenije sprejela na svoji 63. redni seji dne 13.11.2015, sprememb in dopolnitev, ki jih je Vlada Republike Slovenije sprejela na svoji 75. redni seji dne 17.2.2016, sprememb in dopolnitev, ki jih je Vlada Republike Slovenije sprejela na svoji 104. redni seji dne 6.10.2016 (v nadaljevanju: petletni program),
- Letnega programa dela in finančnega načrta Zavoda Republike Slovenije za blagovne rezerve za leto 2016 (v nadaljevanju: letni program), ki ga je sprejel Upravni odbor Zavoda Republike Slovenije za blagovne rezerve na svoji 31. redni seji dne 23.12.2015, rebalansa 1 z dne 24.2.2016, rebalansa 2 z dne 5.10.2016,
- Uredbe o postopkih ravnanja v primeru motenj in nestabilnosti na trgu pri preskrbi z nafto in naftnimi derivati (Ur. l. RS, št. 33/13, 9/15),
- Pravilnika o izračunavanju in poročanju o stanju rezerv nafte in naftnih derivatov (Ur. l. RS, št. 102/12, 11/15),
- Uredbe o določitvi in načinu obračunavanja posebnega nadomestila za izvrševanje gospodarske javne službe oblikovanja obveznih rezerv nafte in njenih derivatov (Ur. l. 96/1999) s spremembami,
- Sklepov Vlade Republike Slovenije:
  - Sklep št. 22500-2/2015/6 z dne 10.9.2015 in sklep št. 22500-2/2015/17 z dne 27.10.2016 z 11 izvedbenimi sklepi Ministrstva za notranje zadeve in Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo,
  - Sklep št. 30400-2/2016/8 z dne 16.2.2016,
  - Sklep št. 30400-2/2016/3 z dne 12.2.2016,

- Sklep št. 30400-2/2016/12 z dne 13.3.2016,
- Sklep št. 30400-4/2016/3 z dne 7.4.2016,
- Sklep št. 30400-2/2016/16 z dne 7.4.2016 in
- Sklep št. 30400-3/2016/2 z dne 18.3.2016.

S petletnim programom Vlada Republike Slovenije določa:

- vrste in najmanjše količine posameznih vrst blaga, ki morajo biti vedno na razpolago za potrebe preskrbe ob naravnih in drugih nesrečah večjega obsega ter v vojni in število dni preskrbe s tem blagom,
- način skladiščenja blaga,
- teritorialno razmestitev blaga,
- vire financiranja in obseg posameznih virov,
- način obnavljanja blaga,
- investicijsko vzdrževanje in prodajo nepremičnin,
- storitve Zavoda.

Na osnovi petletnega programa je upravni odbor Zavoda sprejel Program dela in finančni načrt Zavoda Republike Slovenije za blagovne rezerve za leto 2016. Letni program je predvideval izvajanje nalog v okviru naslednjih programov:

- programa oblikovanja in vzdrževanja državnih blagovnih rezerv,
- programa oblikovanja in vzdrževanja obveznih rezerv naftnih derivatov,
- programa vzdrževanja nepremičnin in opreme,
- programa odprodaje nepremičnin in premičnin Zavoda,
- programa dela skupnih služb in
- finančnega načrta Zavoda Republike Slovenije za blagovne rezerve.

Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo je v letu 2016 izvajalo nadzorstvo nad zakonitostjo dela Zavoda in strokovni nadzor nad dejavnostjo Zavoda. Pri tem je izdalo 193 soglasij k pogodbam.

Sodelovanje s pristojnimi organi je bilo korektno.

## 0.1 Značilnosti gospodarskega in poslovnega okolja

Evro območje je v letu 2016 zabeležilo 1,7 % gospodarsko rast in je bila tako samo za 0,2 % manjša od leta 2015, ko je znašala 1,9 %. To kaže na izjemno odpornost na geopolitične negotovosti lanskega leta. Nemčija kot največje gospodarstvo v evro območju je dosegla 1,9 % gospodarsko rast. Francija je z 1,1 % gospodarsko rastjo ostala na podobni stopnji kot v letu 2015. Španija je zabeležila 3,2 % rast, Italija pa 0,9 % gospodarsko rast (<http://www.focus-economics.com/regions/euro-area>).

Divergenca med denarnima politikama Evropske centralne banke (ECB) in Ameriške centralne banke (FED) se je v zadnjem četrtletju 2016 še povečala. FED je namreč ob pospešeni gospodarski rasti in zniževanju stopnje brezposelnosti decembra opravila drugo zvišanje ključne obrestne mere ter dvignila ključno obrestno mero na interval med 0,5 % in 0,75 %. ECB pa je decembra pustila ključne obrestne mere nespremenjene. Obrestna mera za odprto ponudbo mejnega depozita tako ostaja na -0,40 %, obrestni meri za operacije glavnega refinanciranja in za odprto ponudbo mejnega posojanja pa na 0,00 % in 0,25 % (Banka Slovenije: Gospodarska in finančna gibanja, januar 2017, najdeno na <https://www.bsi.si/iskalniki/porocila.asp?Mapald=1729>).

Gospodarska rast v ZDA je v letu 2016 znašala 1,6 %, kar je manj kot lansko leto, ko je znašala 2,6 %. H gospodarski rasti je v veliki meri prispevala močna zasebna potrošnja, poleg nje pa tudi trošenje države in izvoz. Povečal se je tudi uvoz (<https://www.bea.gov/newsreleases/national/gdp/gdpnewsrelease.htm>).

Kitajska je v letu 2016 zabeležila 6,7 % gospodarsko rast, kar je najmanj v zadnjih 26 letih za drugo največje gospodarstvo na svetu, ki je v zadnjih treh letih doživelo bolečo upočasnitev. Kljub vsemu je bila gospodarska rast v mejah zastavljenih ciljev države, to je 6,5–7 % (<http://www.cnbc.com/2017/03/04/china-sets-2017-economic-growth-target.html>).

Rusko gospodarstvo je v letu 2016 zabeležilo padec, ki pa ni bil tako velik kot leta 2015. V letu 2015 je namreč gospodarska rast v Rusiji znašala -3,7 %, za leto 2016 pa zadnje ocene kažejo na gospodarsko rast v višini -0,2 %. K zmanjšanju padca je veliko prispevalo zadnje četrtletje 2016, ko je gospodarstvo prešlo iz recesije in so se povečale investicije ter zasebna potrošnja. Tako zasebno (-5 %) kot državno trošenje (-0,3 %) je imelo manjši padec kot v letu 2015. Rast investicij v letu 2016 je znašala 3,3 %, v nasprotju z letom 2015, ko so investicije padle za kar 13,0 %. Za 2,3 % se je povečal tudi izvoz, medtem ko se je uvoz zmanjšal za 5,0 %, v letu 2015 pa zaradi različnih sankcij kar za 25,6 % (<http://www.focus-economics.com/country-indicator/russia/gdp>).

V letu 2016 se je **slovenski BDP** povečal za 2,5 %. V zadnjem četrtletju 2016 se je domače trošenje občutno povečalo, in sicer kar za 3,7 % v primerjavi z zadnjim četrtletjem 2015. Trošenje gospodinjstev se je povečalo za 4,1 %. Izvoz je v zadnjem četrtletju 2016 naraščal po nekoliko nižjih stopnjah kot v prejšnjih četrtletjih leta 2016. Povečal se je za 4,6 %, v celotnem letu pa za 5,9 %. Na drugi strani pa se je v zadnjem četrtletju 2016 uvoz izraziteje povečal kot izvoz, in sicer za 6,3 %. Še vedno je zunanje povpraševanje glavni generator gospodarske rasti (<http://www.stat.si/StatWeb/News/Index/6489>).

V letu 2016 so se razmere na trgu dela izboljšale v primerjavi z letom 2015. Število delovno aktivnih se je tako v primerjavi s preteklim letom nekoliko povečalo, in sicer iz 917.000 na 920.000. V letu 2016 se je pa stopnja anketne brezposelnosti iz 9 % znižala na 8 %. Ob koncu leta 2016 je bilo 99.615 brezposelnih oseb, kar je 11,9 % manj kot pred letom dni. Bruto plača na zaposlenega se je zvišala za 1,9 %, v zasebnem sektorju je bila rast 1,4 %, v javnem sektorju pa 3,3 % ([http://www.umar.gov.si/fileadmin/user\\_upload/publikacije/eo/2017/2-2017/EO\\_0217-splet\\_novo.pdf](http://www.umar.gov.si/fileadmin/user_upload/publikacije/eo/2017/2-2017/EO_0217-splet_novo.pdf)).

V letu 2016 smo imeli v Sloveniji na letni ravni 0,5 odstotno inflacijo. V letu 2015 je bila letna inflacija -0,5 %. Storitve so se v primerjavi s prejšnjim letom podražile za 1,6 %, cene blaga pa so v povprečju ostale nespremenjene. Največ (0,3 odstotne točke) so k letni inflaciji v letu 2016 prispevale višje cene hrane. Po 0,1 odstotne točke so prispevale še višje cene telefonskih in internetnih storitev, pogonska goriva ter izdelki in storitve iz skupine raznovrstno blago in storitve. Letno rast cen pa so zniževale nižje cene v skupinah oblačila in osebni avtomobili (vsaka po 0,2 odstotne točke) ter daljinska energija (po 0,1 odstotne točke). Letna rast cen, merjena z HICP, je znašala 0,6 %, v letu 2015 pa -0,6 % (<http://www.stat.si/StatWeb/News/Index/6436>).

## Trg surovin

Naftni trg spada med najbolj nestanovitne svetovne trge, kar se je izkazalo tudi v letu 2016. Iz slike 1 je razvidno, da je cena nafte vrste Brent skozi leto 2016 variirala. Najvišjo ceno je nafta dosegla 28. decembra 2016, in sicer 55,01 USD/sod, najnižjo ceno pa 20. januarja 2016, in sicer 25,76 USD/sod. Cena nafte znamke Brent, ki velja za mednarodno merilo za surovo nafto, se je torej v primerjavi z začetkom leta 2016 več kot podvojila, še vedno pa ostaja na dokaj nizki ravni. V slabih dveh letih se je namreč cena nafte več kot prepolovila (<http://www.delo.si/gospodarstvo/finance/ni-jasno-kaj-bo-opec-sklenil-o-proizvodnji-nafte.html>).

30. novembra 2016 so se sicer članice Organizacije držav izvoznic nafte (OPEC) na Dunaju dogovorile o zmanjšanju črpanja nafte. To se je zgodilo prvič po letu 2008. V to je privolila tudi Rusija, ki je ključna izvoznica izven kartela. Dogovor naj bi vnesel ravnotežje na trg ter zmanjšal presežno ponudbo. Hkrati naj bi pripomogel tudi k dvigu inflacije na bolj zdravo raven (<http://reporter.si/clanek/svet/opec-zmanjsuje-proizvodnjo-nafte-ki-se-je-takoj-podrazila-485501>).

Slika 1 Gibanje surove nafte



Vir: REUTERS, 15.03.2017

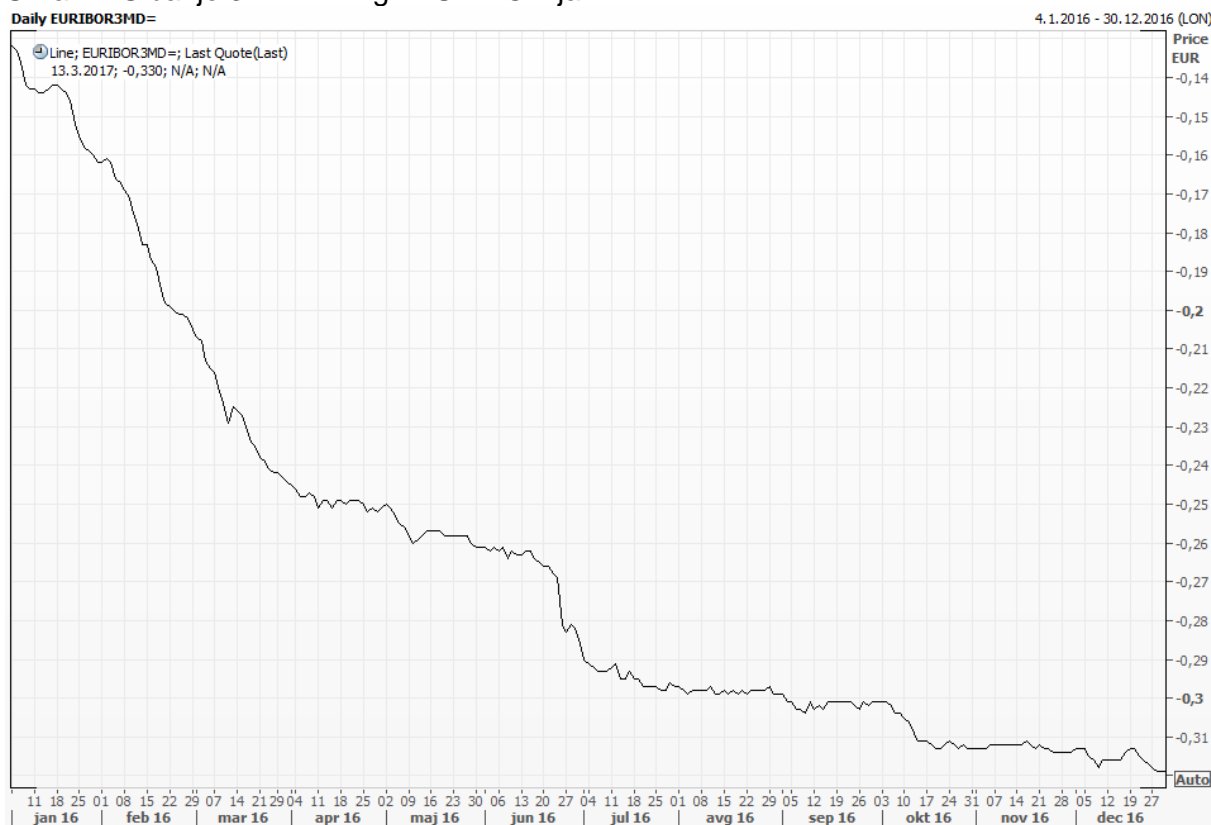
V letu 2016 so bile cene naftnih derivatov v Sloveniji oblikovane na osnovi določil Uredbe o oblikovanju cen določenih naftnih derivatov (Uradni list Republike Slovenije, št. 75/15, 26/16, 69/16) in so se vsakih štirinajst dni usklajevale z gibanji cen nafte na svetovnih trgih.

V letu 2016 je skupna količina vse odkupljene pšenice po podatkih tržnega poročila ARSKTRP na podlagi poročil odkupovalcev znašala 118.738 ton, prejšnje leto pa 128.571 ton. Povprečna odkupna cena pšenice v času žetve 2016 je bila 138,9 EUR/t, v letu 2015 pa 167,5 EUR/t.

## Finančni trgi

Financiranje z bančnimi krediti je kljub gospodarski rasti leta 2016 ostalo skromno. Obseg kreditov domačim nebančnim sektorjem se je sicer med letom zniževal, od novembra dalje pa umiril. To je predvsem posledica manjšega razdolževanja podjetij in nefinančnih institucij (v nadaljevanju NFI), saj se novo kreditiranje bank ni opazneje spremenilo. Obseg kreditov podjetij in NFI se je novembra 2016 v primerjavi z novembrom 2015 zmanjšal za 11 %. Celoten obseg vseh kreditov pa se je novembra 2016 v primerjavi z novembrom 2015 zmanjšal za 4,6 %. Pogoji zadolževanja pri bankah so bili še vedno manj ugodni kot v evrskem območju. Struktura bančnih virov financiranja se je spremenila v prid vlog nebančnih sektorjev. Banke so še naprej zmanjševale obveznosti do tujine ([http://www.umar.gov.si/fileadmin/user\\_upload/publikacije/eo/2017/1-2017/EO0117-s1.pdf](http://www.umar.gov.si/fileadmin/user_upload/publikacije/eo/2017/1-2017/EO0117-s1.pdf)).

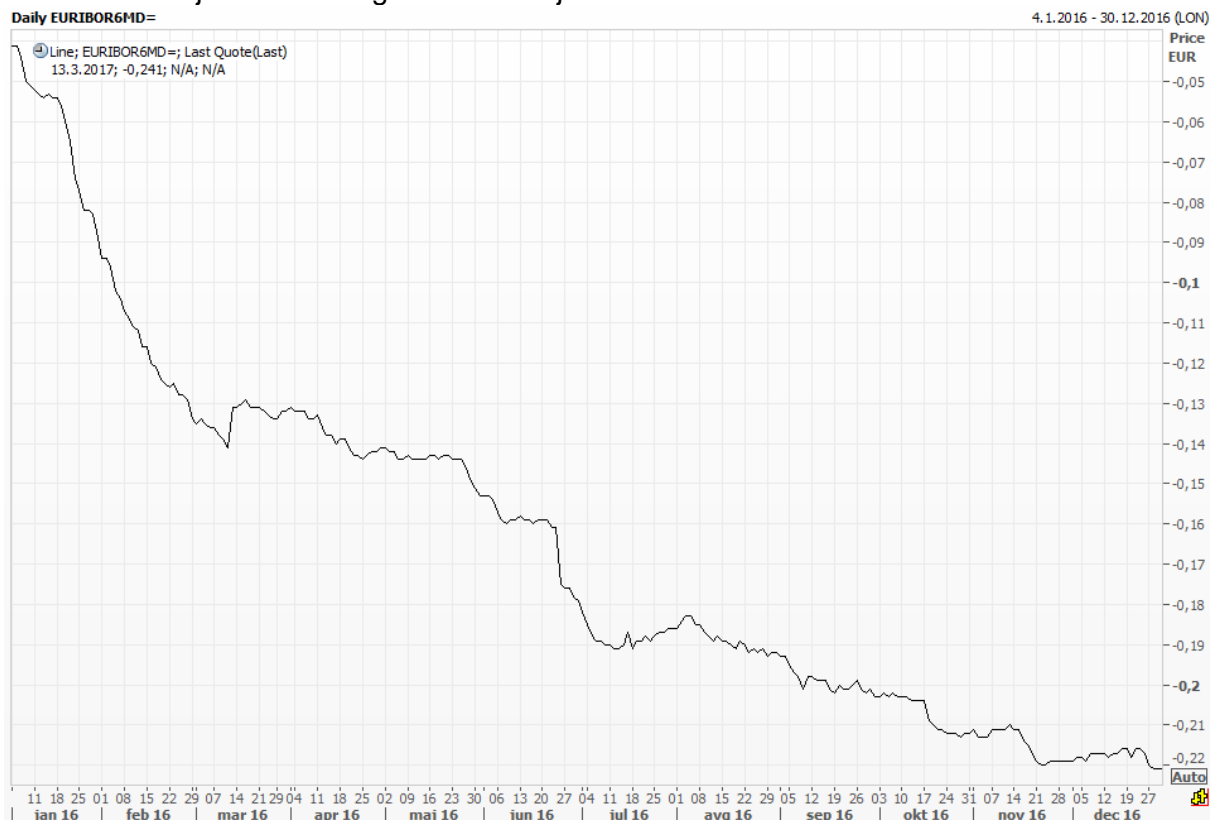
Slika 2 Gibanje 3-mesečnega EURIBOR-ja



Vir: REUTERS, 15.03.2017



Slika 3 Gibanje 6-mesečnega EURIBOR-ja



Vir: REUTERS, 15.03.2017

Za poslovanje Zavoda je bilo pomembno predvsem gibanje referenčne obrestne mere EURIBOR, še posebej 3-mesečnega in 6-mesečnega EURIBORa, ki se uporabljata pri izračunu stroškov financiranja fizičnih zalog. Iz slik 2 in 3 vidimo, do so bile vrednosti obeh EURIBORov skozi celotno leto negativne. V začetku leta 2016 je bila višina 6-mesečnega EURIBORa -0,041 %, višina 3-mesečnega EURIBORa pa -0,132 %. Skozi celotno leto so obrestne mere in referenčne obrestne mere EURIBOR postopoma padale. Iz slik 2 in 3 vidimo, da je bila konec leta 2016 višina 6-mesečnega EURIBORa -0,221 %, višina 3-mesečnega EURIBORa pa -0,319 %.

### Valutna razmerja

Potem, ko je FED opravila drugo zvišanje ključne obrestne mere ter dvignila ključno obrestno mero na interval med 0,5 % in 0,75 %, se je tečaj evra glede na dolar še znižal in je na najnižji ravni glede na dolar od leta 2003 ([http://cekin.si/clanek/banke\\_in\\_borze/evro-je-na-najnizji-ravni-glede-na-dolar-od-leta-2003.html](http://cekin.si/clanek/banke_in_borze/evro-je-na-najnizji-ravni-glede-na-dolar-od-leta-2003.html)). Iz slike 4 vidimo, da je tečaj EUR/USD v letu 2016 precej nihajal, in sicer se je gibal med vrednostma 1,1529 in 1,0385. Najvišjo vrednost je EUR dosegel v začetku maja 2016, najnižjo pa v konec decembra 2016.

## Slika 4 Gibanje tečaja EUR/USD



# 1 IZVAJANJE PROGRAMA OBLIKOVANJA, VZDRŽEVANJA IN OBNAVLJANJA BLAGOVNIH REZERV

V programu dela za leto 2016 je bilo predvideno, da bo Zavod do konca leta 2016 vzdrževal, obnavljal, prestrukturiral in dopolnjeval zaloge živilskih in neživilskih proizvodov. Pri tem je Zavod, v okviru razpoložljivih finančnih sredstev, upošteval varnostne razmere, gospodarska gibanja in v petletnem programu določene količine zalog posameznih proizvodov.

Zavod je pri plačevanju storitev skladiščenja, obnavljanja in najema skladiščnih zmogljivosti uporabljal Izhodiščni cenik storitev, prevzema, skladiščenja in odpreme blaga ter cen najema (v nadaljevanju: cenik), ki ga je sprejel upravni odbor Zavoda na 8. redni seji dne 21.12.2005.

Zavod je v letu 2016 zaradi različnih razlogov, opisanih v nadaljevanju, delno zmanjšal zaloge blaga in jih tudi nadomestil ali celo povečal.

Vlada Republike Slovenije je s sklepom št. 22500-2/2015/6 z dne 10. 9. 2015 in s sklepom št. 22500-2/2015/17 z dne 27. 10. 2016 izdala pooblastilo ministru, pristojnem za preskrbo, da za namen začasne nastanitve in oskrbe migrantov na ozemlju Republike Slovenije, v soglasju z ministrico za notranje zadeve, odloči o uporabi blagovnih rezerv. V letu 2016 je Zavod prejel 11 sklepov o uporabi blagovnih rezerv. Za izvedbo sklepov je bil zadolžen Zavod v sodelovanju z Ministrstvom za obrambo, Upravo Republike Slovenije za zaščito in reševanje in Ministrstvom za zdravje. Nadomestna nabava blaga in stroški prevoza so se krili iz proračuna Republike Slovenije.

V letu 2016 je Zavod od pristojnega ministrstva pridobil 75 soglasij k pogodbam s skladiščniki državnih blagovnih rezerv in upravljalci skladišč.

## 1.1 Oblikovanje, vzdrževanje in obnavljanje zalog živilskih proizvodov

Zavod je v letu 2016 načrtoval vzdrževanje in obnavljanje živilskih proizvodov državnih blagovnih rezerv.

V Tabeli 1 je prikazana primerjava med načrtovano in realizirano prodajo živilskega blaga v letu 2016, v Tabeli 2 pa je prikazana primerjava med načrtovano in realizirano nabavo živilskega blaga v letu 2016.

Tabela 1: Primerjava med načrtovano in realizirano prodajo živilskega blaga v letu 2016

vrsta blaga	enote mere	načrtovana prodaja		realizirana prodaja		odstopanja	
		kol	EUR	kol	EUR	kol	EUR
Meso v živem <sup>1</sup>	tona	0	0	8,306	21.003	8,306	21.003
Tekoče mleko <sup>2</sup>	v 000 lit	0	0	42,480	28.886	42,480	28.886
Voda <sup>2</sup>	v 000 lit	0	0	54,720	20.246	54,720	20.246
<b>Skupaj</b>			<b>0</b>		<b>70.135</b>		70.135

<sup>1</sup> Zmanjšane količine zaradi odpovedi in škodnih dogodkov v letu 2016.

<sup>2</sup> Blago, sproščeno za oskrbo migrantov v letu 2016 po sklepu Vlade RS.

Tudi v letu 2016 se je zaloga mesa v živem zmanjšala zaradi posameznih odpovedi pogodb in škodnih primerov, predvsem iz razloga poginov mlado pitanega goveda.

Zavod je v letu 2016 na podlagi sklepa Vlada Republike Slovenije in izvedbenih sklepov Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo in Ministrstva za notranje zadeve uporabil mleko in vodo za oskrbo migrantov.

Tabela 2: Primerjava med načrtovano in realizirano nabavo živilskega blaga v letu 2016

vrsta blaga	enote mere	načrtovana nabava		realizirana nabava		odstopanja	
		kol	EUR	kol	EUR	kol	EUR
Pšenica <sup>1</sup>	tona	0	0	10,540	1.929	10,540	1.929
Riž <sup>2</sup>	tona	100	180.000	100	115.000	0	-65.000
Tekoče mleko <sup>3</sup>	000 lit	169	125.060	172,908	93.370	3,908	-31.690
Mleko v prahu <sup>3</sup>	tona	0	0	0,500	1.971	0,500	1.971
Voda <sup>3</sup>	000 lit	235	89.300	221,958	42.616	-13,042	-46.684
<b>Skupaj</b>			<b>394.360</b>		<b>254.886</b>		<b>-139.474</b>

<sup>1</sup> Ob obnavljanju pšenice je bilo prevzeto več pšenice od odpremljene.

<sup>2</sup> Nabava 100 ton riža se je pričela v letu 2015, dokončala pa v letu 2016.

<sup>3</sup> Nadomestna nabava, izvedena v letu 2016, je vključevala uporabljeno blago za oskrbo migrantov v letu 2015 in 2016.

Zavod je v letu 2016 izvajal obnavljanje živilskega blaga tako pri pogodbenih partnerjih kot tudi v skladiščih Zavoda. Pri obnavljanju pšenice je bilo v skladišča, ki so v lasti in upravljanju Zavoda, pripeljano nekaj več nove pšenice kot je bilo odpeljane. Razliko v količini je Zavod izvajalcu obnavljanja plačal po tržni ceni.

V drugi polovici leta 2015 je Zavod ponovil javni razpis za nabavo riža, v letu 2016 pa je z izbranim ponudnikom sklenil pogodbo in izvedel prevzem.

V letu 2016 je Zavod izvedel javni razpis za nadomestno nabavo tekočega mleka, mleka v prahu in vode, uporabljenih za oskrbo migrantov v letih 2015 in 2016. Realizirana nabava je drugačna od načrtovane, ker so bile v nabavo vključene dejanske količine blaga, ki so bile uporabljene, nabavne cene pa so bile nižje od ocenjenih. Vsi stroški, plačilo DDV in sredstva za nadomestno nabavo so bili po pogodbi s pristojnim ministrstvom pridobljeni iz državnega proračuna.

V Tabeli 3 je prikazana primerjava med prodajo in nabavo živilskega blaga v letu 2016 zaradi prestrukturiranja oz. zamenjav (obnavljanja) blaga.

Tabela 3: Primerjava med prodajo in nabavo zaradi prestrukturiranja oz. zamenjav (obnavljanja) živilskega blaga v letu 2016

vrsta blaga	enote mere	prodaja		nabava		razlika	
		kol	EUR	kol	EUR	kol	EUR
Pšenica <sup>1</sup>	tona	-21.194	2.813.546	21.194	-2.813.546	0	0
Pšenica <sup>2</sup>	tona	-3.660	475.800	3.660	-475.800	0	0
Koruza <sup>2</sup>	tona	-3.660	475.800	3.660	-475.800	0	0
Tekoče mleko <sup>3</sup>	v 000 lit	-42.480	23.364	42.480	-28.886	0	-5.522
<b>Skupaj</b>			<b>3.788.510</b>		<b>-3.794.032</b>		<b>-5.522</b>

<sup>1</sup> obnavljanje pšenice;

<sup>2</sup> pšenica zaradi postopka obnavljanja začasno nadomeščena s koruzo;

<sup>3</sup> zamenjava 1 lit embalaže za 0,5 lit embalažo z doplačilom 0,13 EUR/liter za oskrbo migrantov.

Na lokacijah, ki jih sam upravlja, je Zavod tudi v letu 2016 zamenjal staro pšenico z novo, in sicer v enaki finančni vrednosti.

Petletni in letni program dela določata, da je zaradi prilagajanja dinamiki potrebnih zamenjav in obnavljanja blaga dovoljeno odstopanje do 20 % pri količinah posamezne vrste blaga. V skladu s tem določilom je Zavod zainteresiranim skladiščnikom koruze dovolil, da so del koruze, zaradi potrebnega obnavljanja, začasno nadomestili s pšenico.

Zavod je imel v zalogah blagovnih rezerv le tekoče mleko, pakirano v litrsko embalažo. Ker je bilo za oskrbo migrantov bolj primerno mleko v politrski embalaži, je Zavod izvedel zamenjavo litrskega mleka za politrsko in skladiščniku doplačal razliko v ceni.

Zavod je obnavljal in vzdrževal zaloge živilskega blaga tako pri pogodbenih partnerjih kot tudi v skladiščih, ki jih sam upravlja. Živila, skladiščena pri poslovnih partnerjih in v lastnih skladiščih, je obnovil v načrtovanih količinah in načrtovani dinamiki.

Zavod je redno spremljal bonitetno oceno svojih partnerjev, ki jih je v primerih slabe bonitete pozval k dodatnemu zavarovanju blaga državnih rezerv, ki ga imajo kakorkoli na skrbi.

Zavod je imel v letu 2016 skladiščeno živilsko blago pri 25-ih poslovnih partnerjih, s katerimi ima sklenjene dolgoročne pogodbe o upravljanju, in sicer na ravni cen iz preteklih let. Zavod pa ima sklenjenih tudi 149 dolgoročnih pogodb z rejci živali.

Zavod je opravljal druge naloge, povezane z vzdrževanjem živilskega blaga kot so prevozi blaga, kontrola blaga in zaščita blaga ter skladišč pred škodljivci. Navedena dela so bila izvedena s pomočjo pogodbenih partnerjev.

## 1.2 Oblikovanje in vzdrževanje zalog neživilskih proizvodov

Zavod je v letu 2016 načrtoval obnavljanje in prestrukturiranje obstoječih proizvodov za potrebe humane medicine in veterine, ter nabavo novih v okviru neporabljenih sredstev iz preteklih let in na podlagi usmeritev Ministrstva za zdravje in Veterinarske uprave Republike Slovenije. Načrtovana je bila tudi nadomestna nabava zdravil in medicinskih proizvodov, sproščenih po sklepih Vlade RS. Zavod je načrtoval tudi vzdrževanje obstoječih zalog proizvodov za zaščito in nadomestno nabavo sredstev, sproščenih po sklepih Vlade RS. Zavod je načrtoval tudi obnavljanje naftnih derivatov, utekočinjenega naftnega plina in motornih olj in nadomestno nabavo energentov, sproščenih po sklepih Vlade RS ter dodatno nabavo zaščitno tehničnih ovir (v nadaljnjem besedilu: ZTO).

V Tabeli 4 je prikazana primerjava med načrtovano in realizirano nabavo neživilskega blaga v letu 2016.

Tabela 4: Primerjava med načrtovano in realizirano prodajo neživilskega blaga v letu 2016

vrsta blaga	enote mere	načrtovana prodaja		realizirana prodaja		odstopanja	
		kol*	EUR	kol*	EUR	kol*	EUR
Zdravila <sup>1</sup>	EUR	0	0		834		834
Zdravila <sup>1,2</sup>	EUR	0	0		139.920		139.920
Zdravila <sup>1,3</sup>	EUR	0	0		14.100		14.100
Medicinski pripomočki <sup>1</sup>	EUR	0	0		606		606
Medicinski pripomočki <sup>1,3</sup>	EUR	0	0		9.929		9.929
Sredstva za OKZ <sup>1,3</sup>	EUR	0	0		169.526		169.526
Plinska olja - DG in KOEL <sup>3</sup>	Lit	0	0	249.552	84.966	249.552	84.966
ZTO <sup>1,4</sup>	EUR	0	0		5.191.859		5.191.859
<b>Skupaj</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>5.611.740</b>		<b>5.611.740</b>

<sup>1</sup> Zdravila, medicinski pripomočki, sredstva za OKZ in ZTO se vodijo v različnih enotah mere (sc, lit, kos, km...), zato se spremljajo vrednostno.

<sup>2</sup> Zdravilo Octagam, sproščeno po sklepu Vlade RS.

<sup>3</sup> Blago, sproščeno za oskrbo migrantov v letu 2016 po sklepu Vlade RS.

<sup>4</sup> ZTO, po sklepih Vlade RS.

Tekom leta 2016 so posamezni skladiščniki odpovedali skladiščenje nekaterih zdravil in medicinskih pripomočkov, ki jih iz različnih razlogov ni bilo možno obnavljati niti nadomestiti z drugimi primerljivimi proizvodi. S prodajo pridobljena sredstva bo Zavod porabil za nove nabave.

Vlada RS je sprejela sklep št. 3040-3/2016/2 z dne 18.3.2016, s katerim je zadolžila Zavod, da sprostiti iz blagovnih rezerv zdravilo Octagam. V skladu s tem sklepom je Zavod zdravilo prodal Zavodu RS za transfuzijsko medicino in ga kasneje tudi nadomestil.

Zavod je na podlagi sklepa Vlade in izvedbenih sklepov Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo in Ministrstva za notranje zadeve za oskrbo migrantov izdajal (uporabil) zdravila, medicinske pripomočke in sredstva za osebno in kolektivno zaščito. Izdajal pa je tudi dizelsko gorivo in kurilno olje za ogrevanje nastanitvenih centrov. Zavod je blago izdajal brezplačno, plačati pa je moral DDV in druge potrebne dajatve od vrednosti izdanega blaga.

ZTO so bile uporabljene na podlagi sklepov Vlade RS št. 30400-2/2016/8 z dne 16.2.2016, št. 30400-2/2016/12 z dne 13.3.2016, št. 30400-2/2016/16 z dne 7.4.2016, št. 22500-

2/2015/6 z dne 10. 9. 2015, št. 22500-2/2015/17 z dne 27. 10. 2016 in izvedbenimi sklepi pristojnega ministrstva in Ministrstva za notranje zadeve.

Tabela 5: Primerjava med načrtovano in realizirano nabavo neživilskega blaga v letu 2016

vrsta blaga	enote mere	načrtovana nabava		realizirana nabava		odstopanja	
		kol	EUR	kol	EUR	kol*	EUR
Zdravila <sup>1</sup>	EUR				1.528.497		
Zdravila <sup>2</sup>	EUR		3.229.756		132.473		-1.518.841
Zdravila <sup>3</sup>	EUR				49.945		
Medicinski pripomočki <sup>1, 3</sup>	EUR		*524.944		*163.691		361.253
Proizvodi za potrebe veterine <sup>1</sup>	EUR		231.464		0		-231.464
Sredstva za osebno in kolektivno zaščito <sup>1</sup>	EUR		*223.063		39.999		420.535
Sredstva za osebno in kolektivno zaščito <sup>1, 3</sup>	EUR				*603.599		
Plinska olja DG in KOEL <sup>3</sup>	lit	300.000	150.000	550.113	187.162	250.113	37.162
Peči za ogrevanje <sup>4</sup>	kos	13	4.550	23	4.905	10	355
ZTO – Varnostna žična ograja <sup>1</sup>	EUR		4.880.000		4.741.551		-138.449
ZTO – panelna ograja <sup>1</sup>	EUR		4.800.000		4.727.708		-72.292
ZTO - drugi artikli potrebni za postavitvev ograje <sup>1</sup>	EUR		400.000		50.382		-349.618
<b>Skupaj</b>			<b>14.443.777</b>		<b>12.229.912</b>		<b>-2.213.865</b>

<sup>1</sup> Zdravila, medicinski pripomočki, proizvodi za potrebe veterine, sredstva za OKZ in ZTO se vodijo v različni enotah mere (sc, lit, kos, km, ...), zato se spremljajo vrednostno.

<sup>2</sup> Sklep Vlade RS št. 3040-3/2016/2 z dne 18.3.2016 za sprostitev blagovnih rezerv zdravila Octagam.

<sup>3</sup> Nadomestna nabava blaga, uporabljenega za oskrbo migrantov v letih 2015 in 2016.

<sup>4</sup> Nadomestna nabava poškodovanih in neuporabnih peči.

\* Namesto sproščene posteljnine za enkratno uporabo (medicinski pripomočki) so bile kupljene spalne vreče, odeje in del postelj (OKZ).

Zavod je v letu 2015 v sodelovanju z Ministrstvom za zdravje pripravil in izvedel javni razpis za nadomestno nabavo zdravil, ki so bila iz različnih razlogov zmanjšana v preteklih letih. V mesecu decembru je bil izdan sklep o izbiri sedmih ponudnikov, pogodbe pa so bile podpisane v letu 2016. Ponudb za vsa zdravila Zavod ni prejel, zato je zaprosil Ministrstvo za zdravje za nove usmeritve glede nabave.

Na podlagi sklepa Vlade RS je Zavod izvedel postopek nadomestne nabave zdravila Octagam.

Zavod je v letu 2015 pričel postopek za nakup spalnih vreč. Ob koncu leta je bil izdan sklep o izbiri, v letu 2016 pa je bil nakup dokončan.

Zavod je izvedel nadomestno nabavo zdravil, medicinskih pripomočkov, sredstev za osebno in kolektivno zaščito, dizelskega goriva in kurilnega olja, uporabljenih za oskrbo migrantov. Na pobudo Uprave za zaščito in reševanje je Zavod namesto sproščene posteljnine za enkratno uporabo (uvrščene med medicinske pripomočke) nabavil spalne vreče, odeje in nekaj postelj (uvrščene med OKZ). Za nadomestne nabave so bila zagotovljena sredstva s pogodbo s pristojnim ministrstvom.

Zavod je v letu 2016 načrtoval nabavo veterinarskih zdravil. Za usmeritve pri pripravi razpisa je Zavod zaprosil Upravo RS za varno hrano, veterinarstvo in varstvo rastlin. Ker pa predlogov za nabavo ni prejel, načrtovane nabave ni bilo možno izvesti. V letu 2017 bo Zavod Upravo RS za varno hrano, veterinarstvo in varstvo rastlin ponovno zaprosil za usmeritve pri pripravi razpisa.

V letu 2014 je Zavod, na podlagi sklepa Vlada RS, kot pomoč ob naravni nesreči zaradi žledoloma dal v uporabo tudi 120 peči na petrolej. Takoj po uporabi je bilo ugotovljeno, da je 13 peči poškodovanih in neuporabnih za nadaljnjo uporabo. Kasneje pa se je ugotovilo, da je neuporabnih za nadaljnjo uporabo še dodatnih 10 peči, zato je Zavod izvedel nadomestni nakup 23-ih peči. Ostale peči so bile servisirane in ustrezno skladiščene.

Zavod je izvedel tudi nabavo načrtovanih zalog varnostne žične ograje v sklopu zaščitnih tehničnih ovir (ZTO). Sredstva za nabavo so bila skladno s pogodbo s pristojnim ministrstvom zagotovljena. V skladu s sklepom Vlade RS in izvedbenimi sklepi Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo in Ministrstva za notranje zadeve pa je Zavod del teh ovir izdal Ministrstvu za notranje zadeve z namenom preprečevanja ravnanj, ki ogrožajo javni red in mir.

V Tabeli 6 je prikazana primerjava med prodajo in nabavo neživilskega blaga v letu 2016 zaradi prestrukturiranja oz. zamenjav pri obnavljanju.

Tabela 6: Primerjava med prodajo in nabavo zaradi prestrukturiranja oz. zamenjav (obnavljanja) neživilskega blaga v letu 2016

vrsta blaga*	enote mere	prodaja		nabava		Razlika	
		kol*	EUR	kol*	EUR	kol*	EUR
Zdravila	EUR		2.109.994		-1.923.939		186.055
Medicinski pripomočki	EUR		247.757		-245.956		1.801
Proizvodi za potrebe veterine	EUR		142.403		-124.127		18.276
<b>Skupaj</b>	EUR		<b>2.500.154</b>		<b>-2.294.022</b>		<b>206.132</b>

\* zdravila, medicinski pripomočki in proizvodi za potrebe veterine se vodijo v različnih enotah mere (sc, lit, kos,...), zato se spremljajo vrednostno.

Zavod je obnavljal zdravila, medicinske pripomočke in proizvode za potrebe veterine v skladu s programom dela in predpisanimi roki za obnavljanje. V primerih, ko pa jih skrbniki zalog niso mogli več obnavljati, je Zavod izvedel zamenjavo za aktualne proizvode, po možnosti iz iste ATC skupine. Ob tem so nastale manjše finančne razlike, predvsem zaradi zaokroževanj enot pakiranja. Te je Zavod plačal ali zaračunal po veleprodajnih cenah. Do razlike med prodajno in nabavno vrednostjo pa je prišlo tudi zato, ker sta bili v nekaj primerih odprema starih zdravil in medicinskih pripomočkov in prevzem novih izvedeni v različnih koledarskih letih.

Javna agencija za zdravila in medicinske pripomočke (JAZMP) je v letu 2016 podala mnenje, da tablete kalijevega jodida, proizvedene v letu 2000, niso primerne za uporabo oz. nadaljnje skladiščenje. Pravilnik o uporabi tablet kalijevega jodida ob jedrski ali radiološki nesreči obvezuje Zavod in NEK, da zagotavljata kalijev jodid za prebivalce republike Slovenije. Zavod je bil prisiljen pričeti postopek za nabavo novega kalijevega jodida v breme načrtovanih sredstev za nabavo zdravil za uporabo v humani medicini.

Protivirusnim zdravilom (Tamiflu, Relenza) je dokončno potekel rok uporabe, zato jih je Zavod odpisal v breme oblikovanih rezervacij.



Zavod je organiziral izobraževanje odgovornih oseb za skladiščena zdravila pri poslovnih partnerjih, v skladu z zahtevami zakonodaje s tega področja.

Zavod je v letu 2016 obnavljal in vzdrževal zaloge neživilskega blaga, ki ga je mogoče obnavljati v načrtovanih količinah in v pričakovani dinamiki, in sicer tako pri pogodbenih partnerjih kot v skladiščih Zavoda. Opravljal pa je tudi druge naloge, povezane z vzdrževanjem neživilskega blaga, kot npr. kontrola blaga.

V letu 2016 je bilo neživilsko blago skladiščeno pri 47 pogodbenih partnerjih, s katerimi je imel Zavod sklenjene pogodbe o skladiščenju in obnavljanju blaga.

### 1.3 Stroški skladiščenja, vzdrževanja in obnavljanja blagovnih rezerv

V Tabeli 7 so prikazani načrtovani in dejanski stroški, povezani s skladiščenjem, vzdrževanjem in obnavljanjem blagovnih rezerv v letu 2016.

Tabela 7: Primerjava med načrtovanimi in dejanskimi stroški skladiščenja, vzdrževanja in obnavljanja državnih blagovnih rezerv v letu 2016

vrsta aktivnosti	načrtovani stroški v EUR	dejanski stroški v EUR	odstopanje v EUR	index real/plan
Skladiščenje, obnavljanje in dopolnjevanje blaga	3.180.654	3.155.839	-24.815	99
Prevoz blaga	490.261	451.460	-38.801	92
Stroški, povezani s postavitvijo panelnih ograj in vrat <sup>1</sup>	780.000	997.993	217.993	128
Kalo, evaporacije	159.227	143.934	-15.293	90
Kontrola količin in kakovosti	201.298	197.623	-3.675	98
Vzdrževanje kvalitete blaga - fumigacije, deratizacije in dezinfekcije	97.211	88.067	-9.144	91
Zavarovanje premoženja in premoženjskih interesov <sup>2</sup>	545.746	499.725	-46.021	92
<b>SKUPAJ:</b>	<b>5.454.397</b>	<b>5.534.641</b>	<b>80.244</b>	<b>101</b>

<sup>1</sup> Stroški vključujejo tudi vrednost vrat.

<sup>2</sup> Zaradi priznanih škod je Zavod v letu 2016 dobil povrnjeno 301.987 EUR.

V letu 2016 je Zavod imel s skladiščniki državnih blagovnih rezerv in upravljavci skladišč ter rejci živali sklenjenih 222 pogodb.

Cene za skladiščenje in obnavljanje je Zavod uspel ohraniti na ravni iz preteklih let.

Zaradi obnavljanja pšenice in sladkorja v skladiščih, ki jih upravlja Zavod, so bili izvedeni potrebni prevozi blaga. Izvajalo jih je prevozniško podjetje, izbrano na javnem razpisu. Stroški prevoza so bili nižji od načrtovanih, zaradi nižjih cen prevoza, ki temeljijo na večji konkurenci izbranih prevoznikov in nižjih cenah goriv.

Pri oskrbi migrantov, po sklepu Vlade RS in izvedbenih sklepev Ministrstva za gospodarski razvoj tehnologijo in Ministrstva za notranje zadeve, je bil Zavod zadolžen tudi za organizacijo prevozov blaga. Blago, ki ga je bilo potrebno prepeljati v nastanitvene centre za migrante, je zahtevalo posebne vrste prevoznih sredstev (npr. zdravila, naftni derivati..), zato

so prevoz praviloma opravljali skladiščniki blaga. Prevoz ZTO v Makedonijo pa je opravil izbrani špediter.

Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo in Ministrstvo za notranje zadeve sta s sklepi o uporabi ZTO - panelne ograje Zavod zadolžila za postavitve panelne ograje in nabavo ter postavitve vrat. Zaradi zahtev lokalnega prebivalstva je bilo nabavljeno in postavljeno večje število vrat od prvotno načrtovanih, zato so bili večji tudi stroški.

Zavod se je v letu 2016 poleg notranje kontrole posluževal tudi storitev neodvisne kontrolne hiše, s katero ima sklenjeno pogodbo. V obravnavanem obdobju so se izvajale kontrole uskladiščenega blaga in kontrole količin in kakovosti ob prevzemu ali odpremi.

Zavod je tudi v letu 2016 posebno skrb namenjal izvajanju ukrepov za zaščito blaga državnih blagovnih rezerv. Zaščita blaga in skladišč pred skladiščnimi škodljivci se je izvajala s preventivnimi in nujnimi dezinsekcijami, dezinfekcijami in predpisanimi deratizacijami, ki jih je izvajal pogodbeni partner, in sicer z dovoljenimi kemijskimi sredstvi in v koncentracijah, ki so zdravju ljudi neškodljive. Stroški za te ukrepe so bili nižji tudi zaradi učinkovitejšega spremljanja temperatur po skladiščih.

V letu 2016 je imel Zavod sklenjeno zavarovanje premoženja in premoženjskih interesov, ki je obsegalo:

- požarno zavarovanje z dodatno nevarnostjo potresa,
- zavarovanje obratovalnega zastoja zaradi temeljnih požarnih nevarnosti,
- strojelomno zavarovanje,
- zavarovanje računalnikov,
- zavarovanje odgovornosti iz dejavnosti,
- vlomsko zavarovanje,
- zavarovanje zalog blaga v hladilnicah,
- zavarovanje mehanskih poškodb,
- kombinirano kolektivno nezgodno zavarovanje zaposlenih,
- avtomobilsko zavarovanje.

Zavod je imel zavarovane tudi mlado pitano govedo in prašiče, in sicer proti poginu, zakolu v sili, zakolu iz ekonomskih razlogov, ubitju in izgubi plemenskih sposobnosti. Stroški zavarovanj so bili nižji od načrtovanih zaradi prodaje nepremičnin, začasno zmanjšanega obsega zalog in spremenjenih cen pri živini.

## **1.4 Razmestitev blaga državnih blagovnih rezerv**

Zavod si je tudi v letu 2016 prizadeval, da so bile državne blagovne rezerve razpršene po celotnem ozemlju države. Pri tem pa je upošteval razpoložljive skladiščne zmogljivosti, ki so v lasti Zavoda in možnosti obnavljanja na čim bolj ekonomičen način.

## **2 IZVAJANJE PROGRAMA OBLIKOVANJA IN VZDRŽEVANJA OBVEZNIH VARNOSTNIH REZERV NAFTNIH DERIVATOV**

### **2.0 Izhodišča za vzdrževanje obveznih varnostnih zalog in ključna svetovna dogajanja, ki so vplivala na naftne trge v letu 2016**

Obveznost držav članic Evropske unije glede vzdrževanja minimalnih varnostnih zalog naftnih derivatov je pravno urejena z Direktivo o obveznosti držav članic glede vzdrževanja minimalnih varnostnih zalog surove nafte in/ali naftnih derivatov št. 2009/119/ES.

Pravno podlago na področju vzdrževanja minimalnih varnostnih zalog naftnih derivatov v Sloveniji predstavljajo naslednji pravni akti:

- Zakon o blagovnih rezervah (Uradni list Republike Slovenije, št. 60/95, 38/99, 50/04, 98/04 UPB1, 86/09, 96/09 UPB2, 83/12), v nadaljevanju ZBR,
- Uredba o postopkih ravnanja v primeru motenj in nestabilnosti na trgu pri preskrbi z nafto in naftnimi derivati (Ur. l. RS, št. 33/13, 9/15),
- Pravilnik o izračunavanju in poročanju o stanju rezerv nafte in naftnih derivatov (Ur. l. RS, št. 102/12, 11/15),
- Uredba o določitvi in načinu obračunavanja posebnega nadomestila za izvrševanje gospodarske javne službe oblikovanja obveznih rezerv nafte in njenih derivatov (Ur. l. 96/1999) s spremembami.

Namen direktive je zagotovitev visoke stopnje varnosti oskrbe z nafto in naftnimi derivati, kar države članice dosežejo z/s:

- vzdrževanjem varnostnih zalog nafte/naftnih derivatov v višini najmanj 90 dni neto uvoza ali 61 dni porabe, glede na to, katera količina je višja in zagotovitvijo, da so te zaloge stalno vzdrževane v njihovo korist na ozemlju Skupnosti;
- stalno dostopnostjo in razpoložljivostjo varnostnih zalog ter vzpostavitevjo osrednjih organov za vzdrževanje zalog;
- nadzorom nad varnostnimi zalogami preko poročanja o stanju zalog, obveščanja o ukrepih, s katerimi država upravlja razpoložljivost zalog in o razvoju določb v zvezi z njihovim vzdrževanjem;
- pripravo načrtov in organizacijskih ukrepov za delovanje v času motenj pri preskrbi;
- hitrim in koordiniranim odzivanjem na motnje;
- vzpostavitevjo zanesljivih in preglednih mehanizmov, ki temeljijo na solidarnosti in koheziji med državami članicami EU in članicami Mednarodne agencije za energijo (IEA).

Ustrezno in pravočasno izvajanje odločitev IEA je ključni dejavnik za učinkovit odziv v primerih težav v preskrbi. IEA je mednarodna organizacija z 29 članicami, največjimi proizvajalkami in porabnicami energetskega virov ter članic OECD. Naloga IEA je zagotavljanje zanesljive, dostopne in čiste energije, kar zasleduje skozi področja svojega delovanja: varnosti preskrbe, ekonomskega razvoja, okoljske ozaveščenosti in mednarodnega delovanja. Tako so zahteve EU glede varnosti preskrbe z naftnimi derivati z novo direktivo usklajene z zahtevami IEA. Večina držav članic EU je tako tudi članic IEA. Slovenija je ena izmed redkih držav članic EU, ki ni članica IEA. Praviloma pa koordinirano odzivanje na motnje vodi IEA, pri čemer se EU temu pridružuje.

Za področje varnosti preskrbe naftnih trgov je pri Evropski komisiji pristojen Direktorat za energijo (DG Energy) - Mednarodni trg za energijo - Oddelek za varnost v preskrbi. S stalnim nadzorom nad stanjem zalog (komercialnih in varnostnih) in implementacijo načrtov ukrepanj

za primer motenj pri preskrbi trgov z naftnimi derivati EU zagotavlja stalno pripravljenost na odzivanje pri motnjah na trgu. Le tako bo lahko v primeru motenj pri preskrbi trgov z naftnimi derivati koordinirana akcija vseh držav članic EU in IEA učinkovita.

V Sloveniji je za področje varnosti preskrbe in posredno sistema varnostnih zalog pristojno Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo, Služba za varnost, obrambne zadeve in blagovne rezerve. Za vzpostavitev in vzdrževanje varnostnih zalog je v Republiki Sloveniji ustanovljen osrednji organ za vzdrževanje varnostnih zalog - Zavod in v njegovem okviru Sektor za obvezne rezerve.

Statistične podatke o zalogah, ki jih v Sloveniji zbira Statistični urad Republike Slovenije (SURS), ta posreduje Mednarodni agenciji za energijo (IEA) in Statističnemu uradu Evropske unije (EUROSTAT) na enotnih obrazcih – tabelah MOS (Monthly Oil Statistic), kar omogoča navzkrižno primerjavo podatkov, ki so jih posredovale posamezne države članice. Za varnostne zaloge je potrebno ločeno poročati o količinah, ki jih država članica skladišči v lastni državi ali v drugih državah članicah ter o vrsti varnostnih zalog, ki so lahko lastne ali delegirane (opcijske pogodbe). Preko t.i. »Crossborder Emergency Oil Stocks« obveščanja se države članice predhodno uskladijo glede stanja zalog na njihovem ozemlju, kar zelo zmanjšuje neskladja v MOS poročilih in s tem povečuje zaupanje vanje. Ta so namreč podlaga za odločanje v primeru ukrepanj.

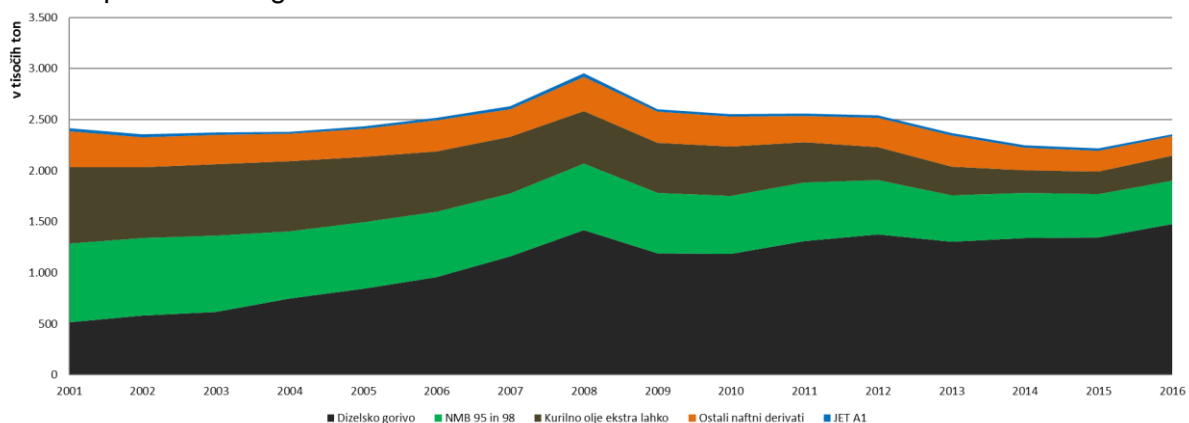
Zavod je, v skladu z nacionalno zakonodajo in evropsko direktivo, v letu 2016 vzdrževal varnostne zaloge v višini za najmanj 90 dni povprečnega dnevnega neto Vnosa v preteklem letu. Dejansko vzdržujemo nekoliko večje količine varnostnih zalog od minimalno zahtevanih, zaradi nadomeščanja izdanih zalog v sklopu rednih menjav naftnih derivatov ter zaradi dodatne fleksibilnosti države pri reagiranju na manjše lokalne motnje pri preskrbi. Zaradi zagotavljanja večje varnosti in stabilnosti v primeru motenj pri preskrbi si prizadevamo, da strukturo varnostnih zalog čim bolj prilagodimo dejanski strukturi porabe (po vsakem posameznem derivatu). Glede na to, da Slovenija nima lastnih nahajališč surove nafte in ne rafinerij za njeno predelavo, je tako v celoti odvisna od razmer na svetovnem naftnem trgu.

V leta 2016 se je maloprodajna cena za dizelsko gorivo, ki predstavlja skoraj dve tretjini prodaje vseh naftnih derivatov, v Sloveniji v povprečju zvišala za ca. 10 %, kot posledica dviga cene borzne cene (v povprečju za 30 %), dviga CO2 takse (ca. 4 %) in zvišanja trošarine (ca. 2%). Medtem sta prispevka za zagotavljanje prihrankov energije in podpore pri proizvodnji električne energije ostala enaka. Podobno se je dogajalo tudi s cenami ostalih naftnih derivatov. Vlada RS je v aprilu sprostila (deregulirala) maloprodajne cene kurilnega olja za ogrevanje, 100-oktanskega in 98-oktanskega motornega bencina, v začetku novembra pa še dizelskega goriva in 95-oktanskega motornega bencina na bencinskih servisih na hitrih cestah in avtocestah.

## **2.1 Poraba naftnih derivatov v letu 2016**

Uredba Evropskega parlamenta in Sveta št. 1099/2008 o statistiki energetike predstavlja okvir za zbiranje statističnih podatkov na področju energetike, za kar je v Sloveniji pristojen SURS. Iz zbranih podatkov se izračunata letni in dnevni neto uvoz v preteklem letu, kar predstavlja podlago za izračun obveznosti Zavoda v tekočem letu. Obveznost Zavoda je določena kot »najmanj dnevni povprečni neto uvoz za 90 dni« glede na preteklo leto. Višino zalog pa je potrebno prilagoditi do 31.3. v vsakem zadevnem koledarskem letu (do tega datuma smejo zaloge ustrezati obveznosti iz predpreteklega leta). Višina porabe v vsakem mesecu tekočega leta pa je osnova za obračun posebnega nadomestila, ki ga Zavod zaračuna prijaviteljem in predstavlja proračun za vzdrževanje obveznih varnostnih zalog.

Slika 5 Poraba naftnih derivatov v Sloveniji v obdobju med 2001 in vključno 2016 po posameznih glavnih naftnih derivatih



Vir: Po podatkih SURS-a o prodaji naftnih proizvodov v Sloveniji

Na Sliki 5 lahko vidimo gibanje prodaje naftnih proizvodov (porabe) v Sloveniji od leta 2001 do vključno 2016. Kot je moč razbrati na navedeni sliki, se je triletni trend rahlega padanja porabe v letu 2016 spremenil. Tako je prodaja naftnih derivatov v letu 2016 narasla za skoraj 6,2 % in je znašala 2.357.880 ton.

Še vedno se v deležu celotne porabe delež porabe dizelskega goriva povečuje (ca. 10 % v letu 2016), medtem ko se deleži porabe drugih naftnih derivatov znižujejo (bencini, letalska goriva, težja goriva). Zaradi daljše kurilne sezone in nižjih temperatur ter nižjih cen goriv pa se je za dobrih 9 % povečala tudi prodaja kurilnega olja - ekstra lahko. Delež k povečanju njegove prodaje pa je prineslo tudi izredno sušno obdobje v lanskem letu, kar je povzročilo nižjo proizvodnjo električne energije iz hidroelektrarn, pogostejši so bili tudi izpadi Termoelektrarne Šoštanj. Zaradi navedenega se je večkrat kot običajno pojavila potreba po obratovanju plinskih elektrarn v Termoelektrarni Trbovlje in Termoelektrarni Brestanica, ki pa poleg kurilnega olja-ekstra lahkega deluje tudi na zemeljski plin.

Vlada RS je dne 7.4.2016 na svoji redni 83. seji pod točko 1.6 sprejela sklep o oblikovanju obveznih zalog nafte in njenih derivatov, na podlagi katerega je moral Zavod zagotavljati minimalno 90-dnevne varnostne zaloge v višini vsaj **581.665 ton v ekvivalentu surove nafte** (izračun na podlagi povprečnega dnevnega neto uvoza za 90 dni v letu 2015).

Zavod se pri višini varnostnih zalog posameznih naftnih derivatov poskuša čim bolj približati količinam v razmerjih, ki ustrezajo dejanski porabi posameznega naftnega derivata, kljub temu, da višina zalog posameznih naftnih derivatov v tolikšni meri z novo zakonodajo ni več določena.

## 2.2 Stanje zalog naftnih derivatov

Na dan 31.12.2016 je Zavod razpolagal s skupno 534.593 ton oz. za 90,6 dni (glede na dejansko objavljeno porabo SURS-a) varnostnih zalog naftnih derivatov (Tabela 10). Od tega predstavljajo zaloge v lasti Zavoda 496.593 ton ali 92,9 % in delegirane zaloge 38.000 ton ali 7,1 %. Dejansko Zavod poseduje več lastnih zalog, ki pa so na presečni čas v postopku redne menjave (dizelsko gorivo in kurilno olje-ekstra lahko) in so izdane. Njihovo vračilo se izvede do konca februarja v naslednjem letu. Takrat običajno zapade tudi del opsijskih pogodb za delegirane zaloge, s katerimi smo nadomeščali izpad izdanih zalog. Tako se na dan 1. marca v naslednjem letu praviloma izkaže dejansko stanje varnostnih zalog in navedena razmerja med njimi.

Struktura uskladiščenih zalog na dan 31.12.2016 je naslednja: dizelsko gorivo (DG) 68,3 %, 95-oktanski neosvinčen motorni bencin (NMB95) 24,2 %, kurilno olje – ekstra lahko (KOEL) 6,3 % in letalsko gorivo tipa JET (JET A1) z 1,2 %. 71,3 % zalog je skladiščenih na ozemlju Republike Slovenije, 28,7 % pa v tujini (Madžarska, Nemčija, Slovaška, Velika Britanija in Italija). V zadnjih letih spreminjamo strukturo zalog – zmanjšujem zaloge KOEL-a, s tem pridobivajo v strukturi drugi naftni derivati. Še posebno pa v strukturi pridobiva DG, saj KOEL nadomeščamo z DG. Razlog nadomeščanja KOEL z DG je zaradi zmanjševanja porabe KOEL v Svetu in s tem se zmanjšuje tudi njegova proizvodnja. Posledično s tem se zmanjšuje dostopnost, povečuje povpraševanje ter posledično včasih tudi nekoliko višja cena. V želji po zmanjševanju onesnaževanja okolja pa je zmanjševanje rabe KOEL in njegovo nadomeščanje z DG tudi dobrodošlo, saj KOEL vsebuje 100x več žvepla kot DG. Z zmanjševanjem ter postopnim ukinjanjem rabe KOEL pa se poenostavlja manipulacija z gorivi ter za to uporabljena infrastruktura, ki je boljše izkoriščena. Vendar pa se zaradi subvencioniranja rabe KOEL s strani države (nižja trošarina) zadeva tudi nekoliko zaplete, saj je potrebno za nadomestno rabo DG v namene goriva za ogrevanje zagotoviti njegovo označevanje (barvanje). Kljub temu bo ukinjanje KOEL v strukturi varnostnih zalog Zavoda prineslo številne prednosti, večjo fleksibilnost pri morebitnem sproščanju ter nekoliko nižje stroške.

Tabela 8: Zaloge po posameznih naftnih derivatih, državah in lastništvu na dan 31.12.2016 (v tonah)

KUMULATIVNI PREGLED ZALOG	NMB95	JET A1	DG	KOEL	DG + KOEL	SKUPAJ	Odstotek v zalogah
<b>Zaloge v lasti:</b>							
SLOVENIJA	103.199	237	237.156	33.917	271.073	374.509	70,1%
Tujina:	25.304	0	96.780	0	96.780	122.084	22,8%
NEMČIJA	13.660	0	35.126	0	35.126	48.786	9,1%
MADŽARSKA	11.644	0	61.654	0	61.654	73.298	13,7%
SLOVAŠKA	0	0	0	0	0	0	0,0%
VELIKA BRITANIJA	0	0	0	0	0	0	0,0%
ITALIJA	0	0	0	0	0	0	0,0%
<b>skupaj zaloge v lasti:</b>	<b>128.503</b>	<b>237</b>	<b>333.936</b>	<b>33.917</b>	<b>367.853</b>	<b>496.593</b>	<b>92,9%</b>

Opomba: Po sprejetem petletnem programu dela (Vlada RS, 5.12.2013) naj bi imeli v Sloveniji ca. 80 - 85 lastnih zalog. Od tega vsaj 60 dni lastnih zalog, skladiščenih v Sloveniji.

<b>Delegirane zaloge:</b>							
SLOVENIJA	1.000	0	5.500	0	5.500	6.500	1,2%
Tujina:	0	6.000	25.500	0	25.500	31.500	5,9%
NEMČIJA	0	0	0	0	0	0	0,0%
MADŽARSKA	0	3.000	13.000	0	13.000	16.000	3,0%
SLOVAŠKA	0	0	10.000	0	10.000	10.000	1,9%
VELIKA BRITANIJA	0	3.000	0	0	0	3.000	0,6%
ITALIJA	0	0	2.500	0	2.500	2.500	0,5%
<b>skupaj delegirane zaloge:</b>	<b>1.000</b>	<b>6.000</b>	<b>31.000</b>	<b>0</b>	<b>31.000</b>	<b>38.000</b>	<b>7,1%</b>

Opomba: Po sprejetem petletnem programu dela (Vlada RS, 5.12.2013) naj bi imeli v Sloveniji ca.10 - 15 dni delegiranih zalog.

<b>Zaloge skupaj:</b>							
SLOVENIJA	104.199	237	242.656	33.917	276.573	381.009	71,3%
Tujina:	25.304	6.000	122.280	0	122.280	153.584	28,7%
NEMČIJA	13.660	0	35.126	0	35.126	48.786	9,1%
MADŽARSKA	11.644	3.000	74.654	0	74.654	89.298	16,7%
SLOVAŠKA	0	0	10.000	0	10.000	10.000	1,9%
VELIKA BRITANIJA	0	3.000	0	0	0	3.000	0,6%
ITALIJA	0	0	2.500	0	2.500	2.500	0,5%
<b>skupaj vse zaloge:</b>	<b>129.503</b>	<b>6.237</b>	<b>364.936</b>	<b>33.917</b>	<b>398.853</b>	<b>534.593</b>	<b>100,0%</b>
<b>Odstotek v zalogah</b>	<b>24,2%</b>	<b>1,2%</b>	<b>68,3%</b>	<b>6,3%</b>	<b>74,6%</b>	<b>100,0%</b>	

Opomba: Po sprejetem petletnem programu dela (Vlada RS, 5.12.2013) naj bi imeli v Sloveniji ca.90 - 95 dni skupnih zalog.

	poraba 2015 ND (v tonah)	poraba 2015 (v tonah coe)	dnevna povprečna poraba (v tonah)	dnevna povprečna poraba (v tonah coe)	minimalna obveza 90 dni (v tonah)	minimalna obveza 90 dni (v tonah coe)	zaloge skupaj (last+del) (v tonah coe)	zaloge RS (v dnevih)
sklep Vlade (7.4.16) glede na porabo 2015 (min. 90 dni = 581.665 t coe)	2.215.000	2.358.975	6.068	6.463	546.164	581.665	577.360	89,33
po aktualnih podatkih SURS-a o porabi	2.184.000	2.325.960	5.984	6.372	538.521	573.524	577.360	90,60

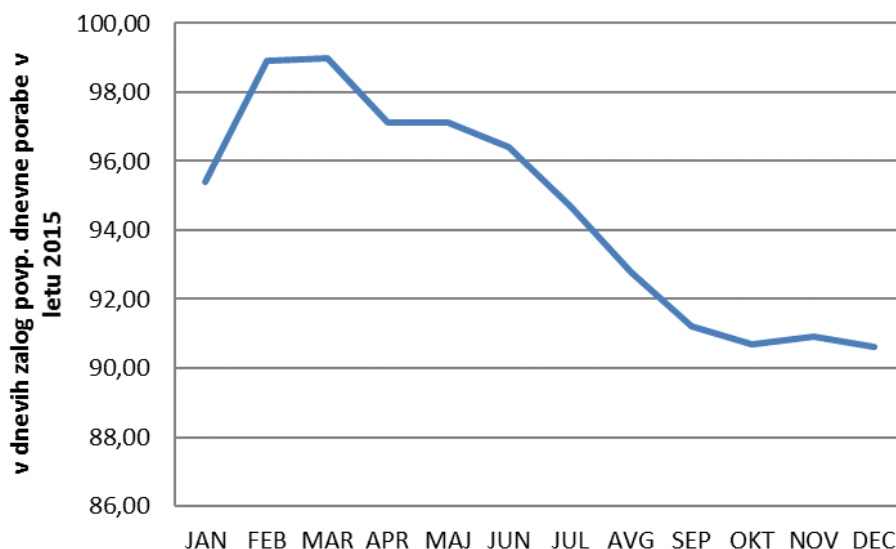
Vir: Zavod

Pri izračunavanju višine varnostnih zalog se uporabljata dve metodi. Prvo metodo uporabljajo države članice, ki imajo v svojih zalogah tudi druge naftne derivate, razen glavnih. Po tej metodi se višina vzdrževanih zalog v ekvivalentu surove nafte (COE) izračunava z množenjem s faktorjem 1,065. Za izračun v Sloveniji uporabljamo drugo metodo, ker v svojih zalogah hrani le glavne štiri naftne derivate, katerih doprinos v COE v izračunu vzdrževanih varnostnih zalog je višji. Tako se izračunavajo vzdrževane zaloge z množenjem s faktorjem 1,2. Od dobljene višine varnostnih zalog v COE po eni ali drugi metodi pa moramo odšteti 10 %, za nedostopne zaloge v cevovodih skladišč in na dnu rezervoarjev.

Tako so naše varnostne zaloge na dan 31.12.2016 znašale **577.360 ton COE**, kar v dnevih povprečne dnevne porabe v letu 2015 znaša **90,60 dni** (glede aktualne podatke SURS-a porabi). Kljub temu, da je bila količina zalog na presečni datum nekoliko nižja od zahteve iz Sklepa Vlade RS, je Slovenija po mednarodni pogodbi izpolnila svojo obveznost glede obveze glede minimalnih varnostnih zalog (minimalna obveza je bila 573.524 ton COE), saj se dejanski izračuni vršijo na podlagi aktualnih podatkov, ki jih objavlja SURS.

Tudi v letu 2016 smo zagotavljali varnostne zaloge štirih vrst naftnih derivatov: NMB95, DG, KOEL in JET A1. To so derivati, ki imajo v celotni porabi Slovenije več kot 90 % delež, zato je iz vidika preskrbljenosti trga v primeru krize, vzdrževanja zalog, pa tudi iz logističnih razlogov smiselno vzdrževati zaloge samo za te derivate. Razvite logistične poti in pogoji za vzdrževanje zalog v ustrezni kakovosti in njihova dostopnost uporabnikom so lahko z razvejeno mrežo črpalk učinkovito sredstvo za omilitev težav v primeru krize.

Slika 6 Prikaz mesečnega gibanja stanja Zavodovih varnostnih zalog v letu 2016 v dnevih povprečne dnevne porabe v letu 2015



Vir: Zavod

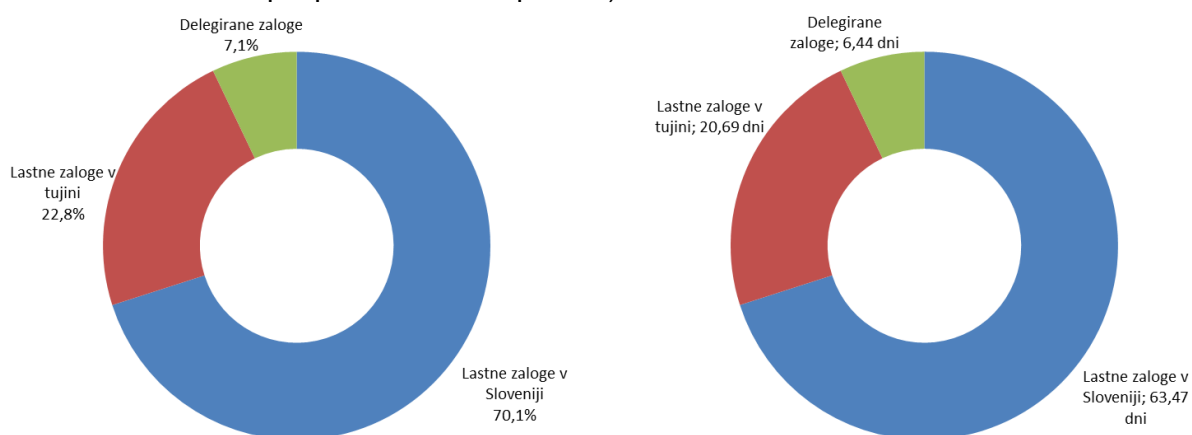
Na Sliki 6 lahko vidimo, da je smo v letu 2016 vzdrževali zahtevano raven varnostnih zalog v skladu z zakonodajo.

Okvirni cilji iz Petletnega programa dela in finančnega načrta Zavoda za 2015–2018, ki se nanašajo na višino, lastništvo in lokacijo in po katerem naj bi bila struktura varnostnih zalog, so naslednji:

- stanje skupnih varnostnih zalog med 90 in 95 dnevi;
- 80–85 dni lastnih zalog, od tega vsaj 60 dni zalog, skladiščenih na ozemlju Republike Slovenije;
- 10–15 dni delegiranih (opcijskih) zalog.

Navedenim ciljem skušamo čim bolj slediti. Odstopanja od njih so le v delu deleža med lastnimi in delegiranimi zalogami v prid lastnih, kar je s stališča varnosti in ugleda Slovenije bolje, s stališča kratkoročne ekonomike pa nekoliko slabše. Razlog tiči v večletnem padanju porabe naftnih derivatov, zaradi česar smo zniževali količine delegiranih zalog. S tem se je tudi njihov delež v celotnih zniževal. Nesmiselno pa je bilo slediti zmanjševanju porabe z odprodajanjem lastnih zalog, saj so bile cene derivatov nizke, skladiščne pogodbe sklenjene in njihova odpoved ni takojšnje izvedljiva. V pričujočem letu pa je poraba ponovno narasla, kar pomeni, da bi morali ponovno nabaviti naftne derivate in to po višji ceni, skleniti nove skladiščne pogodbe, praviloma tudi po višji ceni. Zaradi tega tovrstno takojšnje prilagajanje dolgoročno ni ekonomično in smiselno, pa čeprav je kratkoročni vidik mogoče drugačen.

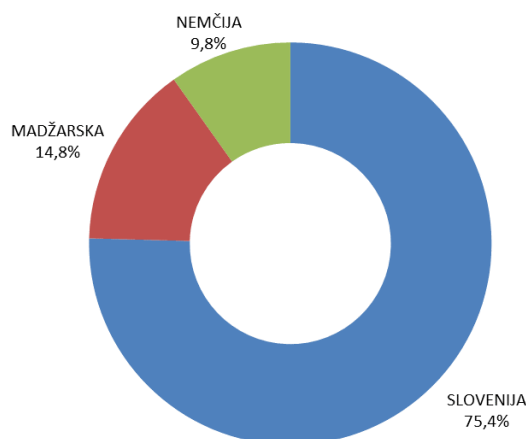
Slika 7 Struktura varnostnih zalog glede na lastništvo in lokacijsko razmestitev (v odstotkih in v dnevih povprečne dnevne porabe) na dan 31.12.2016



Vir: Zavod

Kljub temu, da dosegamo srednjeročni cilj glede količine varnostnih zalog, ki se skladiščijo na ozemlju Slovenije, pa še naprej izvajamo aktivnosti za postopno povečevanje skladiščnih kapacitet na slovenskem ozemlju. Iz Slike 7 je razvidna struktura varnostnih zalog glede na lastništvo in lokacijsko razmestitev na dan 31.12.2016, ob skupni zalogi 577.360 ton COE oz. 90,60 dni povprečnega dnevnega neto uvoza v preteklem letu.

Slika 8 Deleži lastnih zalog v posameznih državah (v %) na dan 31.12.2016

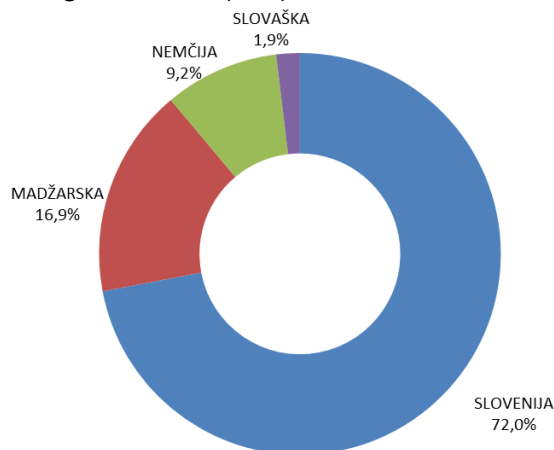


Vir: Zavod

Na Sliki 8 so prikazani deleži lastnih zalog naftnih derivatov po državah skladiščenja.



Slika 9 Deleži skupnih zalog v državah (v %) na dan 31.12.2016



Vir: Zavod

Slika 9 prikazuje porazdelitev vseh varnostnih zalog (lastnih in delegiranih) po državah skladiščenja.

### 2.3 Skladiščenje naftnih derivatov

Skozi leta je Zavod oblikoval stabilen portfelj uveljavljenih skladiščnikov naftnih derivatov v tujini, zato se skladiščenje varnostnih zalog v vseh pogledih (cenovno, količinsko, kakovostno, z vidika tveganj in dobrih poslovnih odnosov...) bistveno ne spreminja. V tujini skladiščimo na način skupnega skladiščenja, kar pomeni, da skladiščnik skrbi tudi za stalno osveževanje goriva. Tako razen rednega mesečnega nadomestila za skladiščenje in obnavljanje zalog, ne nastajajo dodatni stroški, kar ob hkratni nižji povprečni ceni skladiščenja v primerjavi s Slovenijo pomeni, da je strošek skladiščenja v tujini nižji.

V nasprotju s stabilnimi razmerami po skladiščih v tujini pa razmere v slovenskih skladiščih v zadnjem času terjajo od Zavoda veliko aktivnosti za urejanje razmerij s skladiščniki.

Zaradi poslovnih težav podjetja Eko Nafta in širše – skupine Nafta Lendava, sta se Slovenski državni holding in Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo dogovorila za odkup sredstev skladišča naftnih derivatov Eko Nafta s strani Zavoda. V skladu s tem dogovorom smo z navedenim podjetjem v oktobru sklenili pogodbo o odkupu sredstev, s čimer so rezervoarji in pripadajoča infrastruktura postali last Zavoda, Eko Nafta pa izvaja storitev skladiščenja in upravljanja skladišča.

Zaradi potrebe po zamenjavi 10.000 m<sup>3</sup> DG pri skladiščniku Tanquid, na lokaciji Speyer v Nemčiji, saj z njimi sklenjena pogodba ne vsebuje obnavljanja/osveževanja goriva ter lastniških in organizacijskih sprememb v zadnjem času, s čimer je nekoliko padla tudi kakovost storitve, s tem pa se poveča tveganje, smo se odločili navedeno skladiščno pogodbo prekiniti in blago odprodati.

V sklopu menjav uskladiščenih goriv smo izvedli nekaj pozivov k oddaji ponudb za čiščenje rezervoarjev, izčrpanja in odvoza degradiranega goriva in onesnažene čistilne vode na podlagi štiriletnega okvirnega sporazuma.

## 2.4 Nabava, odprodaja in obnavljanje goriva

V letu 2016 nismo izvedeli novih nabav, saj ima Zavod v lasti že zadostne količine ND v skladu s petletnim programom in finančnim načrtom dela Zavoda.

V sklopu izvedbe zakonskih pregledov, overovitev ANM, manjših popravil na rezervoarjih in meritev geometrije rezervoarjev smo v dogovoru s Petrolom izvajali menjave goriv, s katerimi smo omogočili izpraznitev rezervoarjev, v katerih so se dela izvajala. Menjave so potekale med skladišči Lendava, Rače, Celje in Sermin Petrol.

V prvih treh mesecih leta smo izvedli »križno menjavo« med TE Brestanica in Energetiko Ljubljana (prodaja TE Brestanica, Nabava Energetika Ljubljana) in dobavo svežega goriva pri menjavi dizelskega goriva v SND Lendava.

Odprodali smo 10.000 m<sup>3</sup> DG pri skladiščniku Tanquid v Speyerju, Nemčija zaradi potrebe po zamenjavi goriva poslabšanja njihovih storitev in povečanja tveganja.

Izvedli smo menjavo 9.300 m<sup>3</sup> KOEL s prestrukturiranjem v DG v TE Trbovlje. Izvedli smo izdajo ca. 9.000 m<sup>3</sup> KOEL v sklopu menjave in prestrukturiranju v DG in izdajo ca. 10.000 m<sup>3</sup> DG v sklopu menjave v SND Lendava. Pričeli smo z izdajo 20.000 m<sup>3</sup> DG v sklopu menjave v SND Eko Nafta.

Objavili smo JR za dobavo ca. 6.300 m<sup>3</sup> DG v TE Brestanica, ki jo bo v začetku leta 2017 izvedel Petrol.

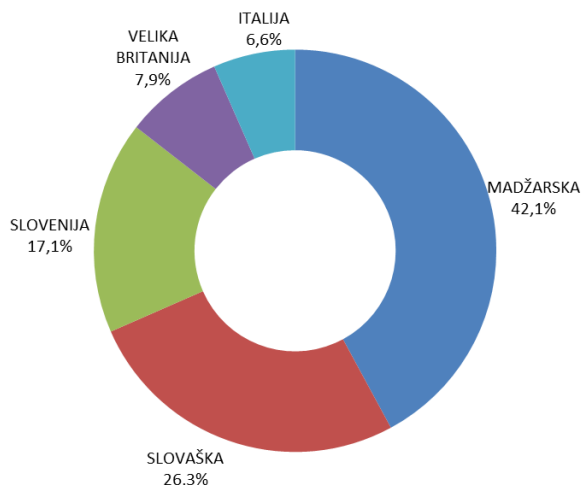
## 2.5 Delegirane količine

Zaloge, ki se hranijo na podlagi pogodbenih pravic do nakupa določene količine zalog, imenujemo delegirane zaloge (»tickets«). To so z opcijsko pogodbo rezervirane količine, katerih lastnik je pogodbenik, ki se zaveže, da jih bo na naš poziv prodal pod pogoji, določenimi v vsakokratni pogodbi. Prodati jih je zavezan Zavodu ali drugemu upravičencu, ki ga Zavod določi. Ker pa Zavod ni lastnik teh zalog, so te v primerjavi z lastnimi zalogami obravnavane kot manj varne v smislu njihove dejanske dostopnosti v primeru večje motnje pri oskrbi z naftnimi derivati.

Pozitivna lastnost tovrstnih zalog je, da je omogočeno hitro prilagajanje višine potrebnih zalog za pokrivanje 90 dnevni obvezni varnostni zalog, hkrati pa so v določenih obdobjih ugodnejše (gledano na ceno količinskega zagotavljanja zalog) ter primernejše za sproščanje. S pomočjo delegiranja smo uravnavali manko med lastnimi zalogami in sprotnimi nihanji količin zaradi aktivnosti rednega obnavljanja zalog.

Za delegiranje smo porabili manj sredstev od načrtovanih. Prihranek je, glede na načrtovana sredstva, nastal zaradi sorazmerno nizkih cen delegiranja, ki smo ga dosegli pri javnem naročilu. Dosegli smo načrtovane cilje ob nekoliko nižjih stroških.

Slika 10 Deleži delegiranih zalog po državah (v %) na dan 31.12.2016



Vir: Zavod

Na presečni datum smo imeli večino delegiranih zalog v tujini - na Madžarskem 16.000 ton, na Slovaškem 10.000 ton, v Veliki Britaniji 3.000 ton in v Italiji 2.500 ton. V Sloveniji smo imeli 6.500 ton. Slika 10 prikazuje še odstotkovno porazdelitev po državah glede na skupno količino delegiranih zalog, ki je znašala 38.000 ton.

## 2.6 Nadzor nad količinami in kakovostjo skladiščenih derivatov

Redne letne kontrole kakovosti in količin uskladiščenega blaga smo izvajali tako doma kot v tujini. V Sloveniji pri redni letni inventuri goriv sodeluje tudi Finančni urad RS, Oddelek za trošarine. Pri menjavah (obnavljanju) blaga so bile izvedene kontrole kakovosti in količin pred, med in po izdajah ter sprejemih blaga. Izvajale so se tudi kontrole degradiranega goriva - kalo (usedline pri izpraznjenem rezervoarju) pred pričetkom čiščenja posameznih rezervoarjev. Spremljanje kakovosti uskladiščenih goriv se izvaja s pomočjo računalniškega programa ProQuality.

### **Inventurni primanjkljaji / viški in odpisi pri skladiščenju varnostnih zalog**

Zavod je v sklopu redne letne inventure v organizaciji FURS-a evidentiral inventurne viške in manke, ki so bili zanemarljivi in daleč pod zakonsko dovoljenimi mejami. Evidentiranje viškov / mankov izvedemo le za svoje skladišče v Ortneku in skladišče Eko-Nafta, kjer je bilo skladiščniku odvzeto trošarinsko dovoljenje. Za vsa ostala skladišča evidentiranje viškov / mankov izvede skladiščnik.

Odpisi blaga so bili izvedeni v skladu s Pravilnikom o najvišje dovoljenih stopnjah odpisa blaga državnih rezerv (kalo, razsip, razbitje, okvara) na podlagi evidenčnih listov o uničenju blaga.

## 2.7 Splošne aktivnosti na področju oblikovanja in vzdrževanja obveznih varnostnih rezerv naftnih derivatov

V letu 2016 smo se udeležili konferenc BMG in ACOMES, kjer se dvakrat oziroma enkrat letno sestanejo predstavniki agencij iz ca. 25 držav sveta. S temi srečanji krepimo sodelovanje med agencijami, pridobivamo informacije ter izmenjujemo izkušnje in znanje, ki jih lahko koristno uporabimo pri svojem delu. Agencije bodo tudi nosilke sproščanja zalog v primeru krize v preskrbi, ko bi lahko dobre povezave med agencijami pomenile tudi

učinkovitejšo in hitrejšo sprostitev zalog na trg. Predstavnik Zavoda se je udeležil konference ELABCO, kjer udeleženci izmenjujejo prakse in informacije s področja spremljanja kakovosti goriv.

Predstavniki Zavoda sodelujejo tudi v tehničnih delovnih telesih Slovenskega inštituta za standardizacijo (SIST), ki se ukvarja z vzpostavljanjem usklajenih pravil in določil za ponavljajočo se uporabo. Dejavní smo v tehničnem delovnem telesu za tekoča goriva in tehničnem odboru za alternativna goriva iz odpadkov.

Skupaj s predstavnikom MGRT smo se udeležili enega rednega sestanka OCG (Oil Coordination Group), posvetovalnega organa Evropske komisije v Bruslju, ki se praviloma izvaja trikrat letno, a v preteklem zgolj dvakrat.

## **2.8 Financiranje dejavnosti**

Višina posebnega nadomestila za izvrševanje gospodarske javne službe oblikovanja obveznih rezerv nafte in njenih derivatov se tudi v letu 2016 ni spreminjala. Za izvrševanje navedene javne gospodarske službe je Zavod v letu 2016 prijaviteljem zaračunal 30.782.794,20 EUR brez DDV, ti prihodki Zavoda so namenjeni za izvrševanje te javne gospodarske službe. Zavodu je uspelo delno znižati tudi stopnjo zadolženosti, in sicer za ca. 9 mio EUR, na približno 91 mio EUR. V letu 2016 smo tako najeli za ca. 18 mio EUR kreditov, za namen poplačila starih kreditov (revolving). Natančni podatki so v finančnem delu poročila.

### **3 PROGRAM INVESTICIJ, INVESTICIJSKEGA IN TEKOČEGA VZDRŽEVANJA TER NAKUP OSNOVNIH SREDSTEV**

Zavod je v programu dela in finančnem načrtu za leto 2016 v okviru petletnega plana in nerealiziranih oz. delno realiziranih projektov iz preteklih let načrtoval potrebna finančna sredstva v skupni višini 13.961.000 EUR. Od navedenega je bilo za investicije predvideno 9.065.000 EUR, za investicijsko vzdrževanje 4.176.000 EUR in za tekoče vzdrževanje 425.000 EUR ter za nakup osnovnih sredstev 295.000 EUR. V drugi polovici leta, je bil dne 5.10.2016 sprejet drugi rebalans plana, ki je vplival na spremembo načrtovanih potreb finančnih sredstev na področju investicij, investicijskega vzdrževanja in tekočega vzdrževanja ter nakupa osnovnih sredstev v skupni višini 12.034.000 EUR. Od navedenega je bilo za investicije po rebalansu 2 predvideno 7.269.000 EUR, za investicijsko vzdrževanje 3.925.000 EUR in za tekoče vzdrževanje 540.000 EUR ter za nakup osnovnih sredstev 300.000 EUR. Dela so se izvajala predvsem na nepremičninah, ki so za Zavod poslovno potrebne, na poslovno nepotrebnih nepremičninah pa so bila izvedena le najnujnejša dela za ohranitev objektov in preprečevanje večjih okvar ter posledično tudi škode.

Predvidena sredstva so bila porabljena za:

- izvedbo večjih rekonstrukcij v smislu posodobitve obstoječe že zastarele transportne, tehnološke in varnostne opreme, vgrajenih naprav in sistemov; pri tem je bil poseben poudarek na upoštevanju zakonskih zahtev s področja varstva pri delu, varstva pred požarom, varstva okolja in protieksplzijske zaščite ter ostalih zakonodajnih zahtev;
- izvajanje rednih zakonskih pregledov naprav in opreme, vzdrževanje le-te in izvajanje, nanje vezana popravila, nujna popravila za ohranjanja obstoječih skladiščnih zmogljivosti, v skladu z veljavnimi tehničnimi predpisi, normativi, zakonodajo in stanjem skladišč;
- izdelavo različne vrste dokumentacije (projektne dokumentacije IDZ, PGD in PZI, varnostnih poročil, študije požarne varnosti za skladišča naftnih derivatov in utekočinjenega naftnega plina).

Investicije, investicijsko in tekoče vzdrževanje ter nakup osnovnih sredstev smo zaradi spremljanja porabe sredstev razdelili na dva dela, glede na upravljanje, in sicer na skladišča v upravljanju:

- Zavoda (v nadaljevanju v tabeli označena z zeleno barvo)
- gospodarskih družb (v nadaljevanju v tabeli označena z modro barvo)

Bolj podroben opis realiziranih aktivnosti na področju investicij, investicijskega in tekočega vzdrževanja ter nakup osnovnih sredstev je opisano v nadaljevanju.

#### **3.1 Investicije**

Za dela na investicijah je bilo porabljenih sredstev 5.792.829,89 EUR. Do realizacije načrtovanih investicij v skladiščih naftnih derivatov (SND) Ortnek, Celje, Lendava in skladiščih utekočinjenega naftnega plina (UNP) Celje in Trbovlje ter delno v skladišču žit Klasje Celje ni prišlo zaradi več razlogov; zaradi iskanja ustrežnejših rešitev (SND Ortnek) in tudi zaradi nedorečenih lastniških razmerij (SND Celje, UNP Celje in Klasje Celje). Za investicije v skladišče UNP Trbovlje se v Zavodu še vedno išče novo, primernejšo nadomestno lokacijo, saj je obstoječe skladišče locirano med stanovanjskim naseljem in ni možna kakršnakoli širitev. V SND Lendava so se aktivnosti na področju investicij prenesle na novo lokacijo (stroškovno mesto) EKO-Nafta, po izvedbi nakupa rezervoarskih kapacitet s pripadajočim zemljiščem in infrastrukturo.

Investicije, katere se niso realizirale v letu 2016, so po večini prenesene v plan za leto 2017 in se že izvajajo ustrezne aktivnosti.

V nadaljevanju so navedene realizirane investicije po posameznih lokacijah skladišč.

- Skladišče ND Ortnek: izvedeni sta izgradnja lovilne zapornice na vodotoku Graben in uravnavanje previsokih tlakov pri manipulaciji z gorivom. Aktivnosti za načrtovano povečanje skladiščnih zmogljivosti z izgradnjo še dveh rezervoarjev za naftne derivate (1x 10.000 m<sup>3</sup> in 1x 20.000 m<sup>3</sup>) s pripadajočo tehnološko opremo so ustavljene, zato je bila sedanja vrednost investicije v teku v višini 347.292 EUR prenesena v poslovne odhodke.
- Skladišče Prestranek: dobavljena in vgrajena je kamionska tehnica.
- Skladišče EKO-Nafta: izveden je nakup rezervoarskih kapacitet s pripadajočim zemljiščem in infrastrukturo; Izvedena je rekonstrukcija sprejema naftnih derivatov na pretakališču za avto cisterne.
- Skladišče UNP Celje: Izdelana je projektna dokumentacija za prestavitev požarnega črpališča za izgradnjo novega rezervoarja za požarno vodo.
- Skladišče UNP Rače selo: Izveden je nakup solastniškega deleža zemljišč.

## 3.2 Investicijsko vzdrževanje

Na področju investicijskega vzdrževanja je bilo porabljenih sredstev 1.795.741,30 EUR. Nekatera investicijska vzdrževanja na Upravi Zavoda in v žitnih skladiščih Straža in Zalog ter SND Rače niso bila realizirana, predvsem zaradi iskanja tehnično primerne rešitve (Uprava, Straža in Zalog) in zaradi nedogovorjenih aktivnostih oziroma ne zagotovljenih sredstvih s strani upravljavca skladišč (SND Rače).

Investicijska vzdrževanja, katera se niso realizirala v letu 2016, so prenesena v plan za leto 2017 in se že izvajajo ustrezne aktivnosti.

V nadaljevanju so navedena realizirana investicijska vzdrževanja po posameznih lokacijah skladišč.

- Skladišče ND Ortnek: Posodobljena je zunanja razsvetljava skladno z zakonodajo; Posodobljen je tehnološko upravljalno-nadzorni sistem skladišča; Izvedena je katodna zaščita, vključno s programsko opremo za nadzor sistema.
- Skladišče Straža: V okviru rekonstrukcije nadstrešnice nad vsipnim jaškom je izdelana vsa potrebna projektna dokumentacija; Posodobljena je zunanja in delno notranja razsvetljava skladno z veljavno zakonodajo; Zaključena je rekonstrukcija sistema hlajenja žita in izvedena je sanacija strehe silosov.
- Skladišče Podgora: Obnovljena je notranja razsvetljava v skladiščni hali; Izvedena je mala komunalna čistilna naprava.
- Skladišče Zalog: Obnovljena je fasada upravne stavbe; Obnovljena je notranja razsvetljava v skladiščni hali; Posodobljen je sistem za merjenje temperatur in zamenjane so krmilne omar dvigal, skladno z veljavno zakonodajo.
- Skladišče Dolenja vas: Vgrajeni so čistilni polži in transporterji za manipulacije žita; Posodobljen je sistem za merjenje temperature.
- Skladišče Zbelovo: Urejena je pot za prevoz ventilatorjev okoli silosov; Postavljen je nov kontejner za potrebe tehnice.
- Skladišče Prestranek: Posodobljena je zunanja razsvetljava skladno z zakonodajo; Izdelano je korito za vsipni jašek za manipulacije žita.
- Skladišče Kočevje: Obnovljena je žična ograja okoli skladiščnega kompleksa; Notranja sanacija prostora skladiščne hale po končanem oddajanju.

- Skladišče Kočevje ZD: Posodobljena je zunanja razsvetljava skladno z zakonodajo; Obnova sanitarij in pisarne.
- Skladišče ND Celje: Popravljen je požarni sistem na rezervoarjih R5, R6 in R7; Izvedena so nujna vzdrževalna dela na industrijskem tiru.
- Skladišče ND Lendava: V izvedbi je zamenjava podnic na rezervoarjih C2 in C3 (zaključeno bo v letu 2017).
- Skladišče ND Rače: Izvedena je obnova stare avto polnilnice; V izvedbi je vgradnja volumetrov na vagonem pretakališču za sprejem goriva (zaključeno bo v letu 2017).
- Skladišče UNP Trbovlje: Izvedena je dodatna izolacija strehe upravne stavbe.
- Skladišče Brežice: Izvedena je rekonstrukcija 3. sklopa silosnih celic.
- Skladišče Aero Klub Postojna: Izvedena je rekonstrukcija črpalke na letališču.

### 3.3 Tekoče vzdrževanje

Na področju tekočega vzdrževanja (nepremičnin in opreme) Zavod za zagotavljanje brezhibnega delovanja vgrajenih naprav in opreme ter skladnosti le – te s tehničnimi in zakonskimi zahtevami Zavod skupaj s pogodbenimi izvajalci skrbi za redno servisiranje in vzdrževanje, kakor tudi za vsa popravila, vključno z morebitnimi interventnimi popravili. Izvedeni so oz. se izvajajo zakonsko določeni obdobjni pregledi (mesečni: npr. industrijski tiri, dvigala; letni: npr. dvigala, pregledi delovne opreme; tehnično protivlomno in protipožarno varovanje, strelovodne inštalacije in katodna zaščita, Ex električne in neelektrične naprave, revizije transformatorskih postaj, tehtnice, elektro inštalacije in strojna oprema za žita, ... , 3 – 5; do 10 letni pregledi: umerjanje rezervoarjev ND, pregledi rezervoarjev ND in UNP s pripadajočo opremo, pregledi vse delovne opreme, ...).

Zavod se je osredotočil na izvajanje le nujnih del in tistih, ki jih pogojuje zakonodaja ter omejil dela, ki niso neobhodno potrebna in ne vplivajo na kakovost storitev Zavoda. Nekatera manjša tekoča vzdrževalna dela oz. popravila je Zavod opravil s svojimi zaposlenimi delavci.

Izbira izvajalcev je bila izvedena skladno z ZJN-2 in ZJN-3 (od 01.04 dalje), za kar je bilo predhodno potrebno pripraviti razpisno dokumentacijo.

Tekoča vzdrževalna dela in interventna popravila so se izvajala na:

- skladiščnih objektih (strehe, žlebovi, vrata v skladiščih, avtomatska vhodna vrata, strelovodi...),
- strojno - tehnoloških napravah in opremi,
- električnih inštalacijah in opremi,
- električni in ne-električni Ex opremi in napravah,
- tehnoloških in informacijskih računalniških sistemih,
- viličarjih,
- agregatih,
- hladilnih in ventilacijskih napravah,
- razvlaževalnikih zraka,
- tehtnicah (kamionskih in vagonških),
- dvigalih,
- železniških tirih in kretnicah,
- transformatorskih postajah,
- sistemih požarnega in protivlomnega varovanja,
- video nadzornih sistemih,
- sistemih in merilnikih za merjenje temperature, nivoja
- hidrantnih omrežjih in gasilnih aparatih ter drugi varnostni opremi,
- zunanji razsvetljavi,

- izvedene so bile periodične meritve in druge storitve ter
- druga potrebna dela, ki so se tekom leta pojavila.

### **3.4 Nakup osnovnih sredstev (OS)**

Za nakup osnovnih sredstev se je tekom leta izkazalo, da je bilo potrebno izvesti določeno nabavo le – teh tudi v skladiščih v lasti Zavoda in v upravljanju gospodarskih družb. Tovrstne nabave so vezane predvsem na del opreme, za zagotavljanje ustreznega delovanja skladišča (računalniško komunikacijska oprema, pohišstvo, visokotlačni čistilci, itd.) in za zagotavljanje skladnosti z veljavno zakonodajo (merilnik eksplozijske mešanice, gasilni aparati, varnostni ventili, itd).

V tabeli na naslednji strani so podrobneje navedene načrtovane aktivnosti in za njihovo realizacijo ocenjene vrednosti, kakor tudi dejansko izvedena dela in višina porabljenih sredstev v letu 2016.



Tabela 9: Investicije, investicijsko in tekoče vzdrževanje ter nakup osnovnih sredstev v skladiščih v upravljanju Zavoda in gospodarskih družb v letu 2016

Naziv konta	REBALANS PLANA 2016 (EUR)	Realizacija JAN-DEC (EUR)
<b>Investicije, investicijsko in tekoče vzdrževanje, nakup osnovnih sredstev in drobnega inventarja</b>	<b>12.034.000</b>	<b>8.035.911,50</b>
<b>Investicije</b>	<b>7.269.000</b>	<b>5.792.829,89</b>
Investicije nad 20.000 EUR B,S oz. nad 40.000 EUR G	6.989.000	5.723.394,75
Investicije do 20.000 EUR B,S oz. do 40.000 EUR G	280.000	69.435,14
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>3.925.000</b>	<b>1.795.741,30</b>
Investicijsko vzdrževanje nad 20.000 EUR B,S oz. nad 40.000 EUR G	2.765.000	1.374.302,74
Investicijsko vzdrževanje do 20.000 EUR B,S oz. do 40.000 EUR G	1.160.000	421.438,56
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>540.000</b>	<b>331.342,44</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	305.000	74.558,23
Tekoče vzdrževanje opreme	235.000	256.784,21
<b>Osnovna sredstva in drobn inventar</b>	<b>300.000</b>	<b>115.997,87</b>
nad 500 EUR	240.000	103.071,07
pod 500 EUR	60.000	12.926,80
<b>SND ORTNEK</b>	<b>375.000</b>	<b>348.727,22</b>
<b>Investicije</b>	<b>60.000</b>	<b>179.993,30</b>
Gradnja rezervoarjev (20.000 in 10.000 m3)	0	0,00
Izgradnja lovilne zapornice na vodotoku Graben v SND Ortnek		83.799,42
Uravnavanje previsokih tlakov pri manipulaciji z gorivom v SND Ortnek		95.825,19
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	60.000	368,69
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>200.000</b>	<b>53.410,82</b>
Posodobitev zunanje razsvetljave v skladu z zakonodajo (vklj. z ureditvijo na delovno in osvetljitveno razsvetljavo)	60.000	20.859,97
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	140.000	32.550,85
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>100.000</b>	<b>108.866,87</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	20.000	4.463,90
Tekoče vzdrževanje opreme	80.000	104.402,97
<b>Osnovna sredstva</b>	<b>15.000</b>	<b>6.456,23</b>
nad 500 EUR	10.000	6.239,84
pod 500 EUR	5.000	216,39
<b>STRAŽA</b>	<b>385.000</b>	<b>118.085,38</b>
<b>Investicije</b>	<b>20.000</b>	<b>73,75</b>
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	20.000	73,75
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>325.000</b>	<b>91.513,27</b>
Rekonstrukcija strojnice (strojna in el. dela s krmiljenjem; projekti in fazna izvedba)	40.000	0,00
Sanacija kletnih prostorov v starem silosu (elaborat stanja in izvedba)	100.000	0,00
Rekonstrukcija nadstrešnice nad vsipnim jaškom (projekti, izvedba)	50.000	4.170,00
Sanacija oz. zamenjava oken na podnem silosu	50.000	11.530,58
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	85.000	75.812,69
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>25.000</b>	<b>10.588,33</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	15.000	0,00
Tekoče vzdrževanje opreme	10.000	10.588,33
<b>Osnovna sredstva</b>	<b>15.000</b>	<b>15.910,03</b>
nad 500 EUR	10.000	15.486,14
pod 500 EUR	5.000	423,89
<b>PODGORA</b>	<b>220.000</b>	<b>27.788,10</b>
<b>Investicije</b>	<b>10.000</b>	<b>147,48</b>
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	147,48
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>170.000</b>	<b>11.971,47</b>
Izgradnja vsipne lope s predelavo strojne opreme v vsipnem jašku in sanacija betonskih površin (2 transporterja)	150.000	0,00
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	20.000	11.971,47
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>25.000</b>	<b>11.484,00</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	15.000	421,30
Tekoče vzdrževanje opreme	10.000	11.062,70
<b>Osnovna sredstva</b>	<b>15.000</b>	<b>4.185,15</b>
nad 500 EUR	10.000	3.770,73
pod 500 EUR	5.000	414,42

Naziv konta	REBALANS PLANA 2016 (EUR)	Realizacija JAN-DEC (EUR)
<b>ZALOG</b>	<b>245.000</b>	<b>83.279,69</b>
<b>Investicije</b>	<b>40.000</b>	<b>36,87</b>
Izdelava PGD in PZI dokumentacije za izgradnjo vsipnega jaška za kamione s predelavo strojne in elektro opreme v strojnici silosa	20.000	0,00
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	20.000	36,87
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>170.000</b>	<b>53.851,37</b>
Rekonstrukcija TP	100.000	0,00
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	70.000	53.851,37
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>25.000</b>	<b>20.608,04</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	15.000	2.517,97
Tekoče vzdrževanje opreme	10.000	18.090,07
<b>Osnovna sredstva nad 500 EUR)</b>	<b>10.000</b>	<b>8.783,41</b>
nad 500 EUR	5.000	5.892,07
pod 500 EUR)	5.000	2.891,34
		0,00
<b>LABORATORIJ ZALOG</b>	<b>65.000</b>	<b>1.983,40</b>
<b>Investicije</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	0	0,00
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	0	0,00
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>5.000</b>	<b>1.983,40</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	0	892,40
Tekoče vzdrževanje opreme	5.000	1.091,00
<b>Osnovna sredstva</b>	<b>55.000</b>	<b>0,00</b>
nad 500 EUR	50.000	0,00
pod 500 EUR	5.000	0,00
<b>DOLENJA VAS</b>	<b>295.000</b>	<b>233.595,10</b>
<b>Investicije</b>	<b>10.000</b>	<b>36,87</b>
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	36,87
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>250.000</b>	<b>222.135,02</b>
Obnova elevatorja in povezovalnega transporterja (strojna in elektro dela - delna 3. faza)	100.000	72.095,94
Vgradnja čistilnih polžev	80.000	94.941,56
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	70.000	55.097,52
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>25.000</b>	<b>11.038,64</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	15.000	5.235,00
Tekoče vzdrževanje opreme	10.000	5.803,64
<b>Osnovna sredstva</b>	<b>10.000</b>	<b>384,57</b>
nad 500 EUR	5.000	0,00
pod 500 EUR	5.000	384,57
<b>ZBELOVO</b>	<b>140.000</b>	<b>41.014,43</b>
<b>Investicije</b>	<b>60.000</b>	<b>73,74</b>
Revizija projektne dokumentacije za rekonstrukcijo skladišča in pričetek obnove vsipnega jaška	40.000	0,00
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	20.000	73,74
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>40.000</b>	<b>30.183,99</b>
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	40.000	30.183,99
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>25.000</b>	<b>7.907,56</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	15.000	235,00
Tekoče vzdrževanje opreme	10.000	7.672,56
<b>Osnovna sredstva</b>	<b>15.000</b>	<b>2.849,14</b>
nad 500 EUR	10.000	2.081,62
pod 500 EUR	5.000	767,52

Naziv konta		
	REBALANS PLANA 2016 (EUR)	Realizacija JAN-DEC (EUR)
<b>PRESTRANEK</b>	<b>145.000</b>	<b>50.987,18</b>
<b>Investicije</b>	<b>75.000</b>	<b>29.719,01</b>
Izdelava projektne dokumentacije za posodobitev vsipnega jaška s pripadajočimi transportnimi napravami	20.000	0,00
Izgradnja kamionske tehtnice	35.000	26.040,14
		0,00
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	20.000	3.678,87
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>40.000</b>	<b>12.977,82</b>
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	40.000	12.977,82
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>15.000</b>	<b>6.542,85</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	10.000	0,00
Tekoče vzdrževanje opreme	5.000	6.542,85
<b>Osnovna sredstva nad 500 EUR)</b>	<b>15.000</b>	<b>1.747,50</b>
nad 500 EUR	10.000	0,00
pod 500 EUR	5.000	1.747,50
<b>KOČEVJE</b>	<b>125.000</b>	<b>56.297,43</b>
<b>Investicije</b>	<b>10.000</b>	<b>36,87</b>
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	36,87
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>90.000</b>	<b>34.400,80</b>
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	90.000	34.400,80
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>15.000</b>	<b>15.174,30</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	10.000	1.110,00
Tekoče vzdrževanje opreme	5.000	14.064,30
<b>Osnovna sredstva</b>	<b>10.000</b>	<b>6.685,46</b>
nad 500 EUR	5.000	6.115,00
pod 500 EUR	5.000	570,46
<b>KOČEVJE ZD</b>	<b>50.000</b>	<b>16.625,00</b>
<b>Investicije</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	0,00
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>20.000</b>	<b>10.532,31</b>
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	20.000	10.532,31
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>10.000</b>	<b>6.092,69</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	5.000	2.497,00
Tekoče vzdrževanje opreme	5.000	3.595,69
<b>Osnovna sredstva</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
nad 500 EUR	5.000	0,00
pod 500 EUR	5.000	0,00
<b>UPRAVA</b>	<b>300.000</b>	<b>168.491,45</b>
<b>Investicije</b>	<b>0</b>	<b>14.825,75</b>
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	0	14.825,75
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>170.000</b>	<b>13.851,69</b>
Zamenjava oken v 7. in 8. nadstropju upravne stavbe	100.000	0,00
Obnova vgrajenih sistemov klima naprav (projekti, izvedba)	50.000	0,00
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	20.000	13.851,69
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>30.000</b>	<b>70.919,69</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	20.000	19.766,93
Tekoče vzdrževanje opreme	10.000	51.152,76
<b>Osnovna sredstva</b>	<b>100.000</b>	<b>68.894,32</b>
nad 500 EUR	90.000	63.485,67
pod 500 EUR	10.000	5.408,65

Naziv konta		
	REBALANS PLANA 2016 (EUR)	Realizacija JAN-DEC (EUR)
<b>SND CELJE (PETROL)</b>	<b>280.000</b>	<b>53.038,82</b>
<b>Investicije</b>	<b>110.000</b>	<b>0,00</b>
Rekonstrukcija SND Celje (upravni postopki, cenitve, stroški razdelitve SND, projektiranje)	100.000	0,00
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	0,00
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>125.000</b>	<b>47.408,02</b>
Druga manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	125.000	47.408,02
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>45.000</b>	<b>5.630,80</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	30.000	5.630,80
Tekoče vzdrževanje opreme	15.000	0,00
<b>SND LENDAVA (PETROL)</b>	<b>1.310.000</b>	<b>455.224,30</b>
<b>Investicije</b>	<b>780.000</b>	<b>0,00</b>
Odplačna služnost za industrijski tir	250.000	0,00
Ureditev cevnih povezav ločeno za sprejem in izdajo goriva po skupinah rezervoarjev (projekti in izvedba)	20.000	0,00
Vključitev skladiščnih kapacitet Eko Nafte v SND Lendava (cevododne povezave, dostopne poti, ograja, PPZ, povezava na ČN, el. priključek...)	500.000	0,00
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	0,00
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>520.000</b>	<b>448.468,70</b>
Zamenjava podnic na rezervoarjih C2 in C3	500.000	448.468,70
Druga manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	20.000	0,00
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>10.000</b>	<b>6.755,60</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	5.000	6.755,60
Tekoče vzdrževanje opreme	5.000	0,00
<b>EKO-NAFTA</b>	<b>5.615.000</b>	<b>5.554.986,25</b>
<b>Investicije</b>	<b>5.510.000</b>	<b>5.550.156,25</b>
Nakup rezervoarskih kapacitet s pripadajočim zemljiščem in infrastrukturozmožljivosti)	5.500.000	5.500.000,00
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	50.156,25
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>50.000</b>	<b>0,00</b>
Druga manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	50.000	0,00
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>55.000</b>	<b>4.830,00</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	50.000	4.830,00
Zakonski pregled geometrije rezervoarjev (rezervoarske tabele)		4.830,00
Čiščenje in razplinjanje rezervoarjev		
Tekoče vzdrževanje opreme	5.000	0,00
<b>Osnovna sredstva</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
nad 500 EUR	0	0,00
pod 500 EUR	0	0,00
<b>SND RAČE (PETROL)</b>	<b>1.175.000</b>	<b>553.208,27</b>
<b>Investicije</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	0,00
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>1.150.000</b>	<b>539.734,38</b>
Obnova stare avto polnilnice (izdelava projektne dokumentacije in izvedba, vključno z vsemi drugimi aktivnostmi);	180.000	117.507,64
Vgradnja volumetrov na vagonem pretakališču za sprejem goriv	400.000	422.226,74
AKZ R13 ali R7	150.000	0,00
AKZ R5 in sanacija lovilnega bazena R5.	200.000	0,00
Izdelava podesta in strehe na železniškem pretakališču	200.000	0,00
Druga manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	20.000	0,00
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>15.000</b>	<b>13.473,89</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	10.000	6.020,00
Tekoče vzdrževanje opreme	5.000	7.453,89
<b>SND SERMIN (PETROL)</b>	<b>35.000</b>	<b>0,00</b>
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	0,00
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
Druga manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	10.000	0,00
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>15.000</b>	<b>0,00</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	10.000	0,00
Tekoče vzdrževanje opreme	5.000	0,00

Naziv konta		
	REBALANS PLANA 2016 (EUR)	Realizacija JAN-DEC (EUR)
<b>UNP TRBOVLJE</b>	<b>165.000</b>	<b>17.185,51</b>
<b>Investicije</b>	<b>120.000</b>	<b>0,00</b>
Gradnja rezervoarja požarne vode s povezavo na hidrantno omrežje;	110.000	0,00
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	0,00
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>30.000</b>	<b>12.579,54</b>
Druga manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	30.000	12.579,54
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>15.000</b>	<b>4.503,91</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	10.000	2.920,50
Tekoče vzdrževanje opreme	5.000	1.583,41
<b>Osnovna sredstva</b>	<b>0</b>	<b>102,06</b>
nad 500 EUR	0	0,00
pod 500 EUR	0	102,06
<b>UNP CELJE (ISTRABENZ PLINI)</b>	<b>205.000</b>	<b>5.655,00</b>
<b>Investicije</b>	<b>80.000</b>	<b>3.450,00</b>
Izdelava projektne dok. PGD in PZI za prestavitev požarnega črpaljšča in izgradnjo novega rezervoarja za požarno vodo in druge vzporedne dokumentacije (dopolnjevanje Poročila o vplivih na okolje in Vranostnega poročila, investicijska in druga dokumentacija za pridobitev gradbenega dovoljenja.	70.000	3.450,00
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	0,00
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>100.000</b>	<b>0,00</b>
Druga manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	100.000	0,00
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>25.000</b>	<b>2.205,00</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	15.000	0,00
Tekoče vzdrževanje opreme	10.000	2.205,00
<b>UNP RAČJE SELO (BUTAN PLIN)</b>	<b>49.000</b>	<b>20.212,56</b>
<b>Investicije</b>	<b>24.000</b>	<b>14.280,00</b>
Nakup solastniškega deleža zemljišč	14.000	14.280,00
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	0,00
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
Druga manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	10.000	0,00
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>15.000</b>	<b>5.932,56</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	10.000	1.482,38
Tekoče vzdrževanje opreme	5.000	4.450,18
<b>UNP LJUBLJANA (BUTAN PLIN)</b>	<b>50.000</b>	<b>0,00</b>
<b>Investicije</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	0,00
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>30.000</b>	<b>0,00</b>
Druga manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	30.000	0,00
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	5.000	0,00
Tekoče vzdrževanje opreme	5.000	0,00

Naziv konta	REBALANS PLANA 2016 (EUR)	Realizacija JAN-DEC (EUR)
<b>BREŽICE (SKALA)</b>	<b>345.000</b>	<b>187.201,43</b>
<b>Investicije</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	0,00
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>295.000</b>	<b>182.501,61</b>
Rekonstrukcija 3. sklopa silosnih celic C11- C15 (zamenjava podnic in transporterjev pod podnicami, vgradnja čistilnih polžev (izvedba, nadzor, koordinacija);	240.000	182.501,61
Izdelava projektne dokumentacije za rekonstrukcijo vsipnega jaška	15.000	0,00
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	40.000	0,00
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>10.000</b>	<b>4.699,82</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	5.000	0,00
Tekoče vzdrževanje opreme	5.000	4.699,82
<b>Osnovna sredstva</b>	<b>30.000</b>	<b>0,00</b>
nad 500 EUR	30.000	0,00
pod 500 EUR)	0	0,00
<b>AERO KLUB POSTOJNA (bencinska črpalka)</b>	<b>40.000</b>	<b>28.275,90</b>
<b>Investicije</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	0	0,00
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>30.000</b>	<b>28.275,90</b>
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	30.000	28.275,90
		0,00
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	5.000	0,00
Tekoče vzdrževanje opreme	5.000	0,00
<b>KLASJE CELJE</b>	<b>350.000</b>	<b>0,00</b>
<b>Investicije</b>	<b>300.000</b>	<b>0,00</b>
Nakup solastniškega deleža zemljišč v letu 2017	300.000	0,00
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	0	0,00
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>50.000</b>	<b>0,00</b>
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	50.000	0,00
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	0	0,00
Tekoče vzdrževanje opreme	0	0,00
<b>Osnovna sredstva</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
nad 500 EUR	0	0,00
pod 500 EUR)	0	0,00
<b>DRUGASKLADIŠČAV UPRAVLJANJU GOSPODARSKIH DRUŽB</b>	<b>75.000</b>	<b>14.049,08</b>
<b>Investicije</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
Druge manjše investicije (vrednosti manj kot 40.000 EUR)	10.000	0,00
<b>Investicijsko vzdrževanje</b>	<b>50.000</b>	<b>1.944,59</b>
Druge manjša investicijsko-vzdrževalna dela z dobo koristnosti več kot eno leto za katera bi se izkazalo tekom leta, da bi jih bilo potrebno izvesti (vrednosti manj kot 40.000 EUR EUR)	50.000	1.944,59
<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>15.000</b>	<b>12.104,49</b>
Tekoče vzdrževanje objektov	10.000	9.779,45
Tekoče vzdrževanje opreme	5.000	2.325,04

## 4 IZVAJANJE PROGRAMA ODPRODAJE NEPREMIČNIN IN PREMIČNIN ZAVODA REPUBLIKE SLOVENIJE ZA BLAGOVNE REZERVE

Zavod razpolaga z več skladiščnimi zmogljivostmi kot jih potrebuje za hranjenje načrtovanega obsega blagovnih rezerv. Presežne skladiščne zmogljivosti prvenstveno oddaja v najem ali sklepa pogodbe o ustanovitvi stavbne pravice za določen čas, preostale neperspektivne nepremičnine pa postopoma odprodaja. Prodaja nepremičnin je odvisna od razmer na trgu, interesa potencialnih kupcev in obsega pričakovanih finančnih prilivov, določenih v finančnem načrtu Zavoda.

### 4.1 Odprodaja nepremičnin

Za leto 2016 je Zavod načrtoval odprodajo poslovno nepotrebnih nepremičnin v skupni vrednosti 450.000 EUR. Ob tem je predvideval, da bo dejanska prodaja lahko višja ali nižja od načrtovane, odvisno od razmer na slovenskem trgu, zainteresiranosti potencialnih kupcev, pridobljenih soglasij Vlade Republike Slovenije in likvidnostnega stanja Zavoda.

Nepremičnine, ki so nepotrebne oz. neprimerne za potrebe blagovnih rezerv, so po petletnem in letnem programu vključene v program odprodaje.

Tabela 10: Prodaja nepremičnin v letu 2016

zap. št.	lokacija	plan	prodajna cena (realizacija v letu 2016)	prodajna cena (dokončanje v letu 2017)	opomba / faza postopka
	<b>SKUPAJ</b>	<b>450.000</b>	<b>568.652,93</b>	<b>173.057,50</b>	
<b>I.</b>	<b>Podna skladišča</b>				
1	Ljubljana / Žito (vrednost skupaj s silosi za žito)		186.405,00		prodano na tretjo objavo
2	Kranj / Tovarna olja GEA d.d.(vrednost skupaj z rezervoarji za olje)		60.100,00		prodano na prvo objavo
<b>II.</b>	<b>Silosilni za žita</b>				
1	Vir / Žito		52.020,00		prodano na tretjo objavo
2	Imeno / KZ Šmarje			25.001,00	uveljavljanje predkupne pravice
3	Žalec/Univit d.o.o. v stečaju		199.227,93		prodano na tretjo objavo
<b>III.</b>	<b>Hladilnice</b>				
1	Lenart / Sadjarstvo		70.900,00		prodano na prvo objavo
2	Celje / CMI			118.056,50	prodano na tretjo objavo
2	Izola / Delamaris			0,00	na treh objavah ni bilo ponudbe
<b>IV.</b>	<b>Rezervoarji za olje</b>				
1	Slovenska Bistrica / Tovarna olja GEA d.d.			30.000,00	prodano na prvo objavo

Višja realizirana prodaja nepremičnin glede na plan je nastala zaradi zaključenih postopkov prodaje nepremičnin pričetih v letu 2015, zaradi zaprtja lokacije Žalec (stečaj UNIVIT) in posledične prisilne prodaje in ugodnih tržnih razmer za prodajo nepremičnin.

Poleg nepremičnin, navedenih v Tabeli 10 je Zavod pričel postopke prodaje tudi za Bencinski servis Nova vas – OMV Slovenija d.o.o. in Hladilnica v Izoli. Zavod je z OMV Slovenija sklenil pogodbo o priznanju lastninske pravice in takoj po vpisu v zemljiško knjigo pričel s pripravo postopka prodaje. Prodajo hladilnice v Izoli pa je Zavod objavil trikrat, vendar ni prejel nobene ponudbe.

Zavod je v letu 2016 od predvidenih 450.000 EUR iz naslova prodaje premičnin in nepremičnin iztržil 568.652,93 EUR.

Postopki prodaje štirih lokacij se bodo nadaljevali v letu 2017.

## **4.2 Oddaja skladišč v najem**

Tudi v letu 2016 si je Zavod prizadeval začasno nezasedena skladišča oddati v najem ali v njih skladiščiti tuje blago. Ob koncu leta 2016 je imel sklenjenih 38 pogodb o najemu oziroma o skladiščenju z različnimi gospodarskimi družbami, predvsem za podna skladišča in hladilnice. V letu 2016 je Zavod od najemnin in skladiščnin iztržil 544.447,98 EUR.



## 5 IZVAJANJE PROGRAMA DELA SKUPNIH SLUŽB

Za izvajanje storitev Zavoda so bila finančna sredstva zagotovljena v skladu s pogodbo z Republiko Slovenije, Ministrstvom za gospodarski razvoj in tehnologijo. Sredstva so bila namenjena kritju plač in prispevkov zaposlenih ter drugih osebnih prejemkov, izobraževanja, strokovnega izpopolnjevanja, varstva pri delu in požarne varnosti, pokrivanju stroškov materiala in drugih storitev, ki se nanašajo na delovanje Zavoda.

Upravni odbor Zavoda je imel v letu 2016 štiri redne seje in dve korespondenčni seji. Upravni odbor je dajal smernice direktorju za delo ter spremljal in nadzoroval njegovo delo in poslovanje Zavoda in izvajal druge naloge v skladu z zakonom in statutom Zavoda.

V letu 2016 je Zavod nadaljeval z urejanjem dokumentacije o lastništvu nepremičnin ter nadaljeval z vpisi lastništva v zemljiško knjigo.

### 5.1 Področje zaposlovanja

Na dan 1.1.2016 je bilo v Zavodu zaposlenih 53 javnih uslužbencev.

V letu 2016 je Zavod zaposlil sedem javnih uslužbencev. Šest javnih uslužbencev je Zavod zapustilo, od tega trije zaradi upokojitve, dva na podlagi sporazumnega prenehanja delovnega razmerja, eden pa zaradi neuspešno opravljenega poskusnega dela.

Zavod je tako na dan 31.12.2016 zaposloval 54 javnih uslužbencev.

### 5.2 Področje usposabljanja in izobraževanja

V letu 2016 so v Zavodu potekale aktivnosti na področju izobraževanja in strokovnega usposabljanja ter ostale aktivnosti kadrovskega in splošnega značaja v načrtovanem obsegu, z upoštevanjem zakonodaje s področja interventnih in varčevalnih ukrepov, kolektivnih pogodb in ostalih predpisov.

### 5.3 Sistem vodenja

Zavod Republike Slovenije za blagovne rezerve je v letu 2016 skrbel za nadaljnjo integracijo in izboljševanje sistemov vodenja. To se izkazuje z rezultati notranjih in zunanjih presoj sistemov vodenja.

V maju in juniju 2016 so bile izvedene notranje presoje sistemov vodenja za področja vodenje kakovosti, ravnanja z okoljem in varne hrane.

V septembru so bile izvedene **zunanje** presoje sistemov vodenja za vse tri sisteme vodenja:

- sistem vodenja kakovosti
  - Bureau Veritas Certification – september 2016 (II. kontrolna presoja, po III. recertifikacijski presoji)
- sistem ravnanja z okoljem
  - Bureau Veritas Certification – september 2016 (II. kontrolna presoja, po III. recertifikacijski presoji)
- varne hrane

- Bureau Veritas Certification – september 2016 (VIII. kontrolna presoja)

### **5.3.1 Sistem vodenja kakovosti (SVK) po ISO 9001:2008**

Certifikat SVK je Zavod pridobil leta 2005. Vsako leto se izvede presoja s strani neodvisnega certifikacijskega organa. Po vsaki recertifikacijski presoji sledita dve kontrolni presoji SVK. V letu 2016 je bila izvedena II. kontrolna presoja po III. recertifikacijski presoji. SVK je orodje, ki nam pomaga k nenehnemu izboljševanju pri izvajanju postopkov in procesov v Zavodu.

### **5.3.2 Sistem ravnanja z okoljem (SRO) po ISO 14001:2004**

Zavod je certifikat sistema ravnanja z okoljem ISO 14001:2004 pridobil v letu 2005.

Zavod je tudi v preteklem letu spoštoval zakonske in druge zahteve ter nadgrajeval okoljsko osveščenost zaposlenih. Skrbel je za gospodarno rabo vode in energije ter za strokovno, nadzorovano in do okolja prijazno zbiranje in odstranjevanje odpadkov. Preko pogodbenih odnosov je Zavod zahteve po varovanju okolja in izvrševanju zahtev okoljevarstvenih predpisov prenašal na svoje dobavitelje, prevoznike in skladiščnike državnih blagovnih rezerv ter ostale pogodbene partnerje.

### **5.3.3 Sistem varnosti in zdravja pri delu (VZD) po OHSAS 18001:2007**

Zavod je tudi v letu 2016 nadaljeval z izvajanjem ukrepov za zagotavljanje visokega nivoja varnosti v svojih skladiščih, opravljanjem periodičnih pregledov in drugimi aktivnostmi, potrebnimi za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu.

### **5.3.4 Sistem varne hrane (SVH) po HACCP Codex Alimentarius CAC/RCP 1-1969, Rev. 4-2003**

Zavod ima v skladu z zakonodajo vzpostavljen sistem HACCP, za zagotavljanje varnega oblikovanja in vzdrževanja živilskih proizvodov. V letu 2009 je Zavod Republike Slovenije za blagovne rezerve pridobil certifikat Codex Alimentarius CAC/RCP 1-1969, Rev. 4-2003, s katerim je bila izvedena zunanja presoja delovanja HACCP sistema. Vsako leto pa se izvaja ponovna certifikacijska presoja Codex Alimentarius CAC/RCP 1-1969, Rev. 4-2003. V drugi polovici leta 2016 je bila izvedena zadnja certifikacijska presoja, katere rezultat je bila ugotovitev, da je uvedeni HACCP sistem skladen z zahtevami standarda. Zavod je s tem dokazal, da ravna v skladu z zakonodajnimi zahtevami in ima ustrezno urejen nadzor nad oblikovanjem in vzdrževanjem živilskih proizvodov.

### **5.3.5 Sistem varovanja informacij (SVI) po ISO/IEC 27001:2005**

Zavod nenehno dopolnjuje varnostne politike, dopolnjuje kritična področja in izvaja ukrepe za izboljševanje sistema varovanja informacij, v skladu s standardom ISO/IEC 27001. Na podlagi Zakona o varovanju tajnih podatkov ter podzakonskih aktov izvaja ukrepe za izboljšanje sistema varovanja informacij v kritičnih postopkih in procesih. Zaradi nenehnega zunanjega povečevanja groženj na področju SVI področje varovanja informacij postaja vse bolj in bolj kompleksno. V letu 2016 smo na področju SVI revidirali dokumente:

- ocena tveganj,
- načrt varovanja in
- navodila za delo.

### **5.3.6 Sistem požarnega varstva**

Zavod skrbi za izvajanje predpisanih organizacijskih in ostalih ukrepov za zagotavljanje visokega nivoja požarne varnosti v naših skladiščih kot tudi pri poslovnih partnerjih.

### **5.3.7 Sistem varnih zdravil**

V letu 2016 je JAZMP izdala novo odločbo o dovoljenju za promet z zdravili na debelo, s katero je bila spremenjena odgovorna oseba pri enem izmed pogodbenih partnerjev.

V avgustu 2016 je JAZMP opravila inšpekcijski nadzor za področje dobre distribucijske prakse z zdravili. Kritičnih in velikih pomanjkljivosti ni bilo ugotovljenih. Ugotovljenih pa je bilo nekaj manjših pomanjkljivosti v dokumentih kakovosti, ki pa jih bo Zavod odpravil do zahtevanega roka v letu 2017.

# **RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2016**

## 6 RAČUNOVODSKE USMERITVE

Računovodski izkazi Zavoda so pripravljene v skladu z računovodskimi in poročevalskimi zahtevami slovenskih računovodskih standardov. Zavod pri izkazovanju stanja upošteva Slovenski računovodski standard 32: Računovodske rešitve za izvajalce gospodarskih javnih služb, ki velja tudi za javne gospodarske zavode. Zavod ureja in vodi poslovne knjige ter izkazuje gospodarske kategorije, skladno z:

- Zakonom o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (Uradni list RS, št. 13/14 – uradno prečiščeno besedilo, 10/15 – popr., 27/16, 31/16 – odl. US, 38/16 – odl. US in 63/16 – ZD-C),
- Zakonom o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 – uradno prečiščeno besedilo, 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13 – odl. US, 82/13, 55/15 in 15/17),
- Enotnim kontnim okvirom za gospodarske družbe, samostojne podjetnike posameznike, zadruga, nepridobitne organizacije – pravne osebe zasebnega prava ter društva in invalidske organizacije (Uradni list RS, št. 107/15 in 1/16),
- Zakonom o revidiranju (Uradni list RS, št. 65/08 in 63/13 – ZS-K),
- Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) (Uradni list RS, št. 95/15, 74/16 – popr. in 23/17),
- Pravilnikom o računovodstvu in finančnem poslovanju.

### 6.1 Splošne računovodske usmeritve

Izbrana različica bilance stanja je opisana v SRS 20. Postavke v bilanci stanja so prikazane po neodpisani vrednosti, kot razliki med celotno vrednostjo in popravkom vrednosti. Izbrana različica izkaza poslovnega izida je v SRS 21 opredeljena kot različica II, izbran izkaz denarnih tokov pa je v SRS 22 opredeljen kot različica II, sestavljena po posredni metodi in v zaporedni stopenjski obliki. Podatki za izkaz denarnega toka izhajajo iz bilance stanja in iz izkaza poslovnega izida ter dodatnih računovodskih podatkov.

Poslovno leto Zavoda je enako koledarskemu letu.

Terjatve in obveznosti, nominirane v tuji valuti, so preračunane v evre po Tečajnici Banke Slovenije – referenčni tečaji ECB, veljavni na dan bilance stanja. Tečajne razlike so vključene v izkaz poslovnega izida kot finančni prihodek ali odhodek. Pri preračunu stroškov v evre, ki se izvirno glasijo na tujo valuto, se uporablja Tečajnico Banke Slovenije – referenčni tečaji ECB na dan izdaje računa.

### 6.2 Posamezne računovodske usmeritve

#### 6.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve so naložbe v dolgoročne premoženjske pravice in predstavljajo naložbe v pridobitev materialnih pravic. Sredstva se izkazujejo po modelu nabavne vrednosti, ločeno se izkazujejo nabavna vrednost in popravki vrednosti dolgoročnih premoženjskih pravic. Sredstva se amortizirajo z uporabo metode enakomernega časovnega amortiziranja.

#### 6.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva se vrednotijo po modelu nabavne vrednosti. Nabavna vrednost posameznega opredmetenega osnovnega sredstva zajema nabavno ceno in vse stroške, ki se lahko neposredno pripišejo usposobitvi sredstva za nameravano uporabo,

razen stroškov obresti. Kasneje nastali stroški, ki omogočajo večje bodoče koristi glede na prej ocenjene, povečujejo nabavno vrednost.

Popravek vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev se obračunava posamično. Osnova za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja.

Upravni odbor Zavoda je na svoji 7. redni seji dne 7.10.2010 sprejel Pravilnik o spremembah pravilnika o računovodstvu in finančnem poslovanju, s katerim je spremenil amortizacijske stopnje ob sistemskem urejanju osnovnih sredstev, tako evidentiranja kot tudi določanja dobe koristnosti glede na dejansko uporabnost sredstev.

Zavod je pri obračunavanju amortizacije v letu 2016 uporabljal naslednje amortizacijske stopnje:

Osnovno sredstvo	Letna amortizacijska stopnja (LAMS)
Gradbeni objekti vključno z naložbenimi nepremičninami	2,00–6,00 % (skupna LAMS objekta ne presega 3 %)
Funkcionalni objekti	2,22–3,00 %
Deli gradbenih objektov vključno z naložbenimi nepremičninami	3,33–5,00 %
Oprema	5,00–20,00 %
Vozila	5,00–15,00 %
Drobni inventar	20,00 %
Računalniška strojna oprema	12,50–25,00 %
Računalniška programska oprema	10,00–25,00 %
Večletni nasadi in druga vlaganja	10,00 %
Druga vlaganja (študije, elaborati, ekspertize)	10,00 %

Prevrednotenje opredmetenih osnovnih sredstev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti zaradi oslabitve.

Opredmetena osnovna sredstva se zaradi oslabitve prevrednotijo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo nadomestljivo vrednost. Če je nadomestljiva vrednost opredmetenega osnovnega sredstva manjša od njegove knjigovodske vrednosti, se knjigovodska vrednost zmanjša. Takšno zmanjšanje je izguba zaradi oslabitve in se šteje kot prevrednotovalni poslovni odhodek. Potrebo po slabitvi ugotavljamo enkrat letno.

Če se bo knjigovodska vrednost sredstva zagotovila predvsem s prodajo in ne z nadaljevanjem uporabe, se to sredstvo opredeli kot nekratkoročno sredstvo za prodajo ali uvrsti v skupino za odtujitev za prodajo. Sredstvo se preneha amortizirati, ko je opredeljeno kot nekratkoročno sredstvo za prodajo ali uvrščeno v skupino za odtujitev za prodajo ali ko se odpravi pripoznanje, odvisno od tega, kaj se zgodi prej. Takšno nekratkoročno sredstvo ali skupina za odtujitev za prodajo se izmeri po knjigovodski vrednosti ali pošteni vrednosti, zmanjšani za stroške prodaje, in sicer po tisti, ki je manjša.

### 6.2.3 Naložbene nepremičnine

Naložbene nepremičnine se od nepremičnin kot opredmetenih osnovnih sredstev razlikujejo po tem, da niso namenjene ustvarjanju proizvodov, opravljanju storitev ali za pisarniške potrebe. Nepremičnine, ki se uporabljajo za dajanje v najem, obravnavamo kot naložbene nepremičnine.

Naložbene nepremičnine so vrednotene po nabavnih vrednostih, zmanjšanih za enakomerno časovno obračunano amortizacijo. Amortizacija naložbenih nepremičnin predstavlja odhodek. V bilanci stanja so naložbene nepremičnine izkazane po neodpisani vrednosti, ki predstavlja razliko med nabavno in odpisano vrednostjo.

Popravek naložbenih nepremičnin se obračunava posamično. Osnova za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja.

Naložbene nepremičnine se zaradi oslabitve prevrednotijo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo nadomestljivo vrednost. Če je nadomestljiva vrednost sredstva manjša od njegove knjigovodske vrednosti, se knjigovodska vrednost zmanjša. Takšno zmanjšanje je izguba zaradi oslabitve in se šteje kot prevrednotovalni poslovni odhodek. Potrebo po slabitvi ugotavljamo enkrat letno.

#### **6.2.4 Finančne naložbe**

Finančne naložbe se izkazujejo po vrednosti, ki ji ustrezajo naložena denarna ali drugačna sredstva. Posebej se izkazujejo popravki vrednosti kratkoročnih finančnih naložb. Popravki vrednosti finančnih naložb se oblikujejo v breme finančnih odhodkov.

Obračunane obresti in drugi donosi finančnih naložb se obravnavajo kot samostojna terjatev.

Tisti del dolgoročnih finančnih naložb, ki zapade v plačilo najkasneje v letu dni od datuma bilance stanja, se izkazuje kot kratkoročna finančna naložba.

#### **6.2.5 Terjatve iz poslovanja**

Dolgoročne in kratkoročne terjatve iz poslovanja se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane.

Obresti so obračunane v skladu s pogodbo od dneva zapadlosti terjatve. Dogovorjeno prevrednotenje kratkoročnih terjatev se obravnava kot obrestovanje.

Terjatve, za katere obstaja domneva, da ne bodo poravnane v rednem roku ali niso poravnane v rednem roku ter terjatve, za katere obstaja možnost, da ne bodo poravnane v celoti, se izkažejo kot dvomljive. Terjatve, za katere je začel sodni postopek, se izkažejo kot sporne. Za dvomljive in sporne terjatve do kupcev se na podlagi posamične presoje oblikuje popravek njihove vrednosti zaradi oslabitve v višini celotnega zneska v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

Ustreznost izkazanih terjatev se preverja najmanj enkrat letno, najkasneje pred sestavitvijo letnega obračuna poslovanja.

#### **6.2.6 Zaloge**

Zaloge predstavljajo zaloge trgovskega blaga. Zaloge se vrednotijo po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne dajatve in neposredni stroški nabave, zmanjšani za morebitne popuste.

Zavod enkrat letno uskladi zaloge blaga v skladiščih z blagovnim knjigovodstvom in glavno knjigo. Enkrat letno se ugotavlja čista iztržljiva vrednost trgovskega blaga. V primeru, da je le ta nižja, se vrednost zalog zniža na čisto iztržljivo vrednost, v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov. Zavod vodi vrednost zalog po povprečni drseči ceni, ki jo ob vsaki nabavi na novo vrednoti.

### **6.2.7 Časovne razmejitve**

Aktivne časovne razmejitve zajemajo za največ 12 mesecev odložene stroške iz naslova vnaprej plačanih stroškov ter kratkoročno odložene prihodke, ki ne morejo biti zaračunani v obračunski dobi, na katero se nanašajo.

Pasivne časovne razmejitve zajemajo za največ 12 mesecev vnaprej plačane stroške oziroma odhodke ter kratkoročno odložene prihodke, ki se nanašajo na naslednje obračunsko obdobje.

### **6.2.8 Denarna sredstva**

Zavod izkazuje in vrednoti denarna sredstva v skladu s SRS 7 in veljavnimi predpisi. Denar so gotovina, knjižni denar in denar na poti. Posebej se izkazujejo denarna sredstva v domači in tuji valuti, v blagajni ter na računih v bankah.

### **6.2.9 Kapital**

Celotni kapital se razčlenjuje na osnovni kapital, kapitalske rezerve, preneseni čisti poslovni izid preteklega poslovnega leta in čisti poslovni izid poslovnega leta.

### **6.2.10 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve**

Rezervacije se oblikujejo za sedanje obveze, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dogodkov in se bodo po predvidevanjih poravnale v obdobju, ki ni z gotovostjo določeno ter katerih velikost je mogoče zanesljivo oceniti. Obravnavati jih je mogoče kot dolgove v širšem pomenu, ker se razlikujejo od kapitala kot obveznosti do lastnikov.

Namen rezervacij je v obliki vnaprej vračunanih stroškov oziroma odhodkov zbrati zneske, ki bodo v prihodnosti omogočili pokritje takrat nastalih stroškov oziroma odhodkov. Rezervacije za pokrivanje prihodnjih stroškov oziroma odhodkov, ki se bodo po pričakovanju pojavili v prihodnosti, se oblikujejo z enkratno ali večkratno obremenitvijo ustreznih stroškov ali odhodkov.

Pripoznanje rezervacij v knjigovodskih evidencah in bilanci stanja se odpravi, kadar so že izrabljene nastale možnosti, zaradi katerih so bile rezervacije oblikovane, ali pa ni več potrebe po njih. Rezervacije na račun vnaprej vračunanih stroškov oziroma odhodkov se zmanjšujejo neposredno za stroške oziroma odhodke, za pokrivanje katerih so oblikovane. To pomeni, da se v poslovnem letu takšni stroški oz. odhodki ne pojavljajo več v izkazu poslovnega izida, prav tako pa vanj niso prenesene izrabljene rezervacije za njihovo pokrivanje. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve se ne prevrednotujejo.

### **6.2.11 Finančne in poslovne obveznosti**

Dolgoročne in kratkoročne obveznosti vseh vrst se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo.

Dolgoročne obveznosti do pravnih ali fizičnih oseb v tujini se preračunajo v domačo valuto na dan nastanka. Tečajna razlika, ki se je pojavila do dneva poravnave takšnih obveznosti oziroma do dneva bilance stanja, sestavlja prevrednotovalne odhodke ali prihodke.

Dolgoročne obveznosti se izkazujejo kot dolgoročne finančne obveznosti in dolgoročne poslovne obveznosti. Povečujejo se za pripisane obresti in zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave, če o tem obstaja sporazum z upnikom. Knjigovodska vrednost dolgoročnih obveznosti je enaka njihovi izvorni vrednosti, zmanjšani za odplačilo glavnice in prenose med kratkoročne obveznosti, dokler se ne pojavi potreba po prevrednotenju. Obresti dolgoročnih obveznosti so finančni odhodki.

Pri kratkoročnih obveznostih se ločeno izkazujejo kratkoročne finančne obveznosti in kratkoročne poslovne obveznosti. Kratkoročne finančne obveznosti so dobljena posojila.



Kratkoročne poslovne obveznosti so dobljeni blagovni krediti, predujmi in varščine od kupcev, obveznosti do dobaviteljev doma in v tujini, obveznosti za nezaračunano blago in storitve, obveznosti do delavcev, obveznosti do državnih institucij in druge obveznosti.

#### **6.2.12 Prihodki**

Prihodki so povečanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki povečanj sredstev (denarja ali terjatev zaradi prodaje storitev in blaga) ali zmanjšanja dolgov. Prihodke od prodaje sestavljajo prodajne vrednosti blaga, prodajne vrednosti opravljenih storitev in prodajne vrednosti najemnin v obračunskem obdobju.

Prihodki se priznavajo na osnovi izdanih faktur. Prihodki od prodaje se pripoznajo, ko se upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov, če ti niso uresničeni že ob nastanku.

Prihodke sestavljajo čisti prihodki od prodaje, subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije in drugi prihodki, ki so povezani s poslovnimi učinki, drugi poslovni prihodki, finančni prihodki in drugi prihodki.

#### **6.2.13 Stroški in odhodki**

Stroški so razčlenjeni po naravnih vrstah na stroške materiala, stroške storitev, amortizacijo, rezervacije, stroške dela in druge stroške.

Odhodki so razčlenjeni na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke. Poslovne odhodke razvrščamo na nabavno vrednost prodanega blaga, stroške porabljenega materiala, stroške storitev, stroške dela, prevrednotovalne poslovne odhodke, ki niso stroški in druge poslovne odhodke. Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve. Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbe. Drugi odhodki so razne neobičajne postavke, ki izhajajo iz dogodkov, ki se ne pojavljajo pri rednem delovanju. Izkazujejo se v dejansko nastalih zneskih.

#### **6.2.14 Izkaz denarnega toka**

Izkaz denarnih tokov je izdelan po posredni metodi v stopenjski obliki po različici II. Podlaga za izdelavo izkaza denarnega toka so podatki iz bilance stanja, izkaza poslovnega izida in drugih evidenc.

## 7 RAČUNOVODSKI IZKAZI

### 7.1 Bilanca stanja na dan 31.12.2016 po slovenskih računovodskih standardih

		št. stolp razlage	stanje (v EUR) 31.12.2016	stanje (v EUR) 31.12.2015
<b>A.</b>	<b>Dolgoročna sredstva</b>		<b>51.887.757</b>	<b>47.749.257</b>
<b>I.</b>	<b>Neopredmetena sredstva in dolgoročne akt. čas. razmejitve</b>	<b>8.1.</b>	<b>216.517</b>	<b>162.054</b>
	1. Dolgoročne premoženjske pravice		175.415	129.210
	2. Dobro ime		0	0
	3. Predujmi za neopredmetena sredstva		0	0
	4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja		0	0
	5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve		41.102	32.844
<b>II.</b>	<b>Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>8.2.</b>	<b>49.601.863</b>	<b>45.139.648</b>
	1. Zemljišča in zgradbe		43.000.185	40.596.003
	a) Zemljišča		10.396.455	10.357.308
	b) Zgradbe		32.603.730	30.238.695
	2. Proizvajalne naprave in stroji		5.595.110	3.812.282
	3. Druge naprave in oprema		18.059	12.597
	4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		988.509	718.766
	a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		988.509	718.766
	b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		0	0
<b>III.</b>	<b>Naložbene nepremičnine</b>	<b>8.2.</b>	<b>2.069.377</b>	<b>2.447.555</b>
<b>IV.</b>	<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		0	0
	a) Delnice in deleži v družbah v skupini		0	0
	b) Delnice in deleži v pridruženih družbah		0	0
	c) Druge delnice in deleži		0	0
	č) Druge dolgoročne finančne naložbe		0	0
	2. Dolgoročna posojila		0	0
	a) Dolgoročna posojila družbam v skupini		0	0
	b) Dolgoročna posojila drugim		0	0
	c) Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital		0	0
<b>V.</b>	<b>Dolgoročne poslovne terjatve</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini		0	0
	2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev		0	0
	3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		0	0
<b>VI.</b>	<b>Odložene terjatve za davek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Kratkoročne sredstva</b>		<b>352.773.575</b>	<b>333.981.144</b>
<b>I.</b>	<b>Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo</b>	<b>8.3.</b>	<b>559.500</b>	<b>559.500</b>
<b>II.</b>	<b>Zaloge</b>	<b>8.4.</b>	<b>279.388.976</b>	<b>281.505.760</b>
	1. Material		54.585	0
	2. Nedokončana proizvodnja		0	0
	3. Proizvodi in trgovsko blago		279.334.391	281.505.760
	4. Predujmi za zaloge		0	0
<b>III.</b>	<b>Kratkoročne finančne naložbe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil		0	0
	a) Delnice in deleži v družbah v skupini		0	0
	b) Druge delnice in deleži		0	0
	c) Druge kratkoročne finančne naložbe		0	0
	2. Kratkoročna posojila		0	0
	a) Kratkoročna posojila družbam v skupini		0	0
	b) Kratkoročna posojila drugim		0	0
	c) Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital		0	0
<b>IV.</b>	<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>8.5.</b>	<b>39.996.045</b>	<b>39.598.881</b>
	1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		0	0
	2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		39.351.074	36.968.256
	3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		644.971	2.630.625
<b>V.</b>	<b>Denarna sredstva</b>	<b>8.6.</b>	<b>32.829.054</b>	<b>12.317.003</b>
<b>C.</b>	<b>Kratkoročne aktivne časovne razmejitve</b>	<b>8.7.</b>	<b>15.874</b>	<b>350.961</b>
	<b>SKUPAJ SREDSTVA</b>		<b>404.677.206</b>	<b>382.081.362</b>
	Zabilančna sredstva	8.13.	32.927.858	39.590.494
<b>A</b>	<b>Kapital</b>	<b>8.8.</b>	<b>286.822.035</b>	<b>255.419.297</b>
<b>I.</b>	<b>Vpoklicani kapital</b>		<b>148.344.730</b>	<b>139.087.094</b>
	1. Osnovni kapital		148.344.730	139.087.094
	2. Nevpoklicani kapital		0	0

		št. stolp razlage	stanje (v EUR) 31.12.2016	stanje (v EUR) 31.12.2015
<b>II.</b>	<b>Kapitalske rezerve</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Rezerve iz dobička</b>		<b>117.439.458</b>	<b>213.213.429</b>
	1. Zakonske rezerve		9.089.267	7.982.012
	2. Rezerve za lastne delnice in lastne deleže		0	0
	3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)		0	0
	4. Statutarne rezerve		0	0
	5. Druge rezerve iz dobička		108.350.191	205.231.417
<b>IV.</b>	<b>Revalorizacijske rezerve</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V.</b>	<b>Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Preneseni čisti poslovni izid</b>			
<b>VII.</b>	<b>Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>		<b>21.037.847</b>	<b>0</b>
<b>VIII.</b>	<b>Čista izguba poslovnega leta</b>		<b>0</b>	<b>96.881.226</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve</b>	<b>8.9.</b>	<b>1.384.564</b>	<b>11.181.014</b>
	1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		0	0
	2. Druge rezervacije		274.069	364.243
	3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		1.110.495	10.816.771
<b>C.</b>	<b>Dolgoročne obveznosti</b>	<b>8.10.</b>	<b>64.645.838</b>	<b>73.338.407</b>
<b>I.</b>	<b>Dolgoročne finančne obveznosti</b>		<b>64.645.838</b>	<b>73.338.407</b>
	1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini		0	0
	2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		64.645.838	73.338.407
	3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic		0	0
	4. Druge dolgoročne finančne obveznosti		0	0
<b>II.</b>	<b>Dolgoročne poslovne obveznosti</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Dolgoročne poslovne obveznosti od družb v skupini		0	0
	2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		0	0
	3. Dolgoročne menične obveznosti		0	0
	4. Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		0	0
	5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		0	0
<b>III.</b>	<b>Odložene obveznosti za davek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Č.</b>	<b>Kratkoročne obveznosti</b>	<b>8.11</b>	<b>51.798.596</b>	<b>42.117.628</b>
<b>I.</b>	<b>Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>	<b>8.11</b>	<b>26.775.761</b>	<b>27.323.063</b>
	1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		0	0
	2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		26.692.570	27.000.000
	3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic		0	0
	4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		83.191	323.063
<b>III.</b>	<b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>8.11.</b>	<b>25.022.835</b>	<b>14.794.565</b>
	1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		0	0
	2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		24.133.899	12.845.208
	3. Kratkoročne menične obveznosti		0	0
	4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		0	0
	5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		888.936	1.949.357
<b>D.</b>	<b>Kratkoročne pasivne časovne razmejitve</b>	<b>8.12.</b>	<b>26.173</b>	<b>25.016</b>
	<b>SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>		<b>404.677.206</b>	<b>382.081.362</b>
	Za bilančne obveznosti	8.13.	32.927.858	39.590.494

## 7.2 Izkaz poslovnega izida za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016

		št. stolp razlage	v EUR leto 2016	v EUR leto 2015
<b>1.</b>	<b>Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>9.1</b>	<b>99.053.778</b>	<b>82.688.283</b>
a.	Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu		95.110.817	82.688.283
	1. čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev		32.599.110	31.011.986
	2. čisti prihodki od prodaje blaga in materiala		62.511.707	51.676.297
b.	Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu		3.942.961	0
	1. čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev		0	0
	2. čisti prihodki od prodaje blaga in materiala		3.942.961	0
<b>2.</b>	<b>Proizvajalni stroški prodanih proizvodov (z amortizacijo) oz. nabavna vrednost prodanega blaga</b>	<b>9.6</b>	<b>62.097.018</b>	<b>57.883.065</b>
<b>3.</b>	<b>Kosmati poslovni izid od prodaje (1-2)</b>		<b>36.956.760</b>	<b>24.805.218</b>
<b>4.</b>	<b>Stroški prodajanja (z amortizacijo)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.</b>	<b>Stroški splošnih dejavnosti (z amortizacijo)</b>	<b>9.6</b>	<b>25.007.084</b>	<b>126.719.484</b>
a.	Stroški splošnih dejavnosti		23.683.840	22.973.516
	1. stroški materiala in storitev		19.298.977	18.768.245
	2. stroški dela		1.407.610	1.371.560
	3. amortizacija		2.748.438	2.665.033
	4. drugi poslovni odhodki		228.815	168.678
b.	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih, opredmetenih osnovnih sredstvih in naložbenih nepremičninah		425.665	2.312
c.	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		897.579	103.743.656
<b>6.</b>	<b>Drugi poslovnih prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)</b>	<b>9.2</b>	<b>11.156.767</b>	<b>6.979.672</b>
<b>7.</b>	<b>Finančni prihodki iz deležev</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8.</b>	<b>Finančni prihodki iz danih posojil</b>	<b>9.3</b>	<b>7.376</b>	<b>35.091</b>
c.	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim		7.376	35.091
<b>9.</b>	<b>Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>	<b>9.3</b>	<b>16.273</b>	<b>243.280</b>
c.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		16.273	243.280
<b>10.</b>	<b>Finančni odhodki iz oslavitve in odpisov finančnih naložb</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11.</b>	<b>Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>	<b>9.7</b>	<b>1.091.451</b>	<b>2.064.524</b>
c.	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		1.091.451	2.064.524
č.	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		0	0
<b>12.</b>	<b>Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>	<b>9.7</b>	<b>14.463</b>	<b>302.128</b>
b.	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		0	0
c.	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		14.463	302.128
<b>13.</b>	<b>Drugi prihodki</b>	<b>9.4</b>	<b>210.069</b>	<b>141.678</b>
<b>14.</b>	<b>Drugi odhodki</b>	<b>9.8</b>	<b>491</b>	<b>29</b>
<b>15.</b>	<b>Davek iz dobička</b>		<b>88.654</b>	<b>0</b>
<b>16.</b>	<b>Odloženi davki</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17.</b>	<b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>		<b>22.145.102</b>	<b>(96.881.226)</b>

### 7.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016

	v EUR leto 2016	v EUR leto 2015
18. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	22.145.102	-96.881.226
19. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	22.145.102	-96.881.226

## 7.4 Izkaz denarnih tokov za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016

		EUR	EUR
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU	2016	2015
<b>a)</b>	<b>Postavke izkaza poslovnega izida</b>	<b>23.351.070</b>	<b>-92.201.982</b>
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz posl. terjatev	107.010.284	90.035.379
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odhodki iz posl. obv.	-83.570.560	-182.237.361
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-88.654	0
<b>b)</b>	<b>Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja</b>	<b>5.334.012</b>	<b>95.328.629</b>
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-397.163	3.273.826
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	326.829	-24.015
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek		0
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-4.731.767	100.740.496
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	10.228.270	-8.620.669
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-92.157	-41.009
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
<b>c)</b>	<b>Pozitivni/negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)</b>	<b>28.685.083</b>	<b>3.126.647</b>
<b>B.</b>	<b>DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU</b>		
<b>a)</b>	<b>Prejemki pri investiranju</b>	<b>633.979</b>	<b>117.527</b>
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	7.376	35.091
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	418.582	5.936
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	208.021	76.500
	Prejemki od odtujitve finančnih naložb		
<b>b)</b>	<b>Izdatki pri investiranju</b>	<b>-7.733.323</b>	<b>-1.334.399</b>
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-111.724	-55.937
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-7.621.599	-1.278.462
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin		
	Izdatki za pridobitev finančnih naložb		
<b>c)</b>	<b>Pozitivni/negativni denarni izid pri investiranju (a + b)</b>	<b>-7.099.344</b>	<b>-1.216.872</b>
<b>C.</b>	<b>DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>		
<b>a)</b>	<b>Prejemki pri financiranju</b>	<b>27.257.636</b>	<b>35.781.197</b>
	Prejemki od vplačanega kapitala	9.257.636	2.985.199
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	18.000.000	32.795.998
<b>b)</b>	<b>Izdatki pri financiranju</b>	<b>-28.331.323</b>	<b>-44.837.478</b>
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-1.091.451	-2.064.524
	Izdatki za vračila kapitala	0	-6.024
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-27.239.872	-42.766.930
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku		0
<b>c)</b>	<b>Pozitivni/negativni denarni izid pri financiranju (a + b)</b>	<b>-1.073.687</b>	<b>-9.056.281</b>
<b>Č.</b>	<b>Končno stanje denarnih sredstev</b>	<b>32.829.054</b>	<b>12.317.003</b>
<b>x)</b>	Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)	20.512.052	-7.146.506
<b>y)</b>	Začetno stanje denarnih sredstev	12.317.003	19.463.509

## 7.5 Izkaz gibanja kapitala v letu 2016

		vpoklicni kapital		kapitalske rezerve	rezerve iz dobička		preneseni čisti poslovni izid		izid poslovnega leta		skupaj kapital
		osnovni kapital	nevpoklicni kapital		zakonske rezerve	druge rezerve iz dobička	preneseni čisti dobiček	prenesena čista izguba	čisti dobiček poslovnega leta	čista izguba poslovnega leta	
	Stanje na 31.12.2015	139.087.094	0	0	7.982.012	205.231.417	0	0	0	96.881.226	255.419.297
A.	Stanje 1.1.2016	139.087.094	0	0	7.982.012	205.231.417	0	0	0	96.881.226	255.419.297
B.1	Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	9.257.636	0	0	0	0	0	0	0	0	9.257.636
	Vnos dodatnih vplačil kapitala	9.257.636									9.257.636
B.2	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	22.145.102	0	22.145.102
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	22.145.102	0	22.145.102
B.3	Spremembe v kapitalu	0	0	0	1.107.255	-96.881.226	0	0	-1.107.255	-96.881.226	0
b)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organa vodenja	0	0	0	1.107.255	0	0	0	-1.107.255	0	0
d)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu Vlade	0	0	0	0	-96.881.226 <sub>1</sub>	0	0	0	-96.881.226 <sub>1</sub>	0
f)	Druge spremembe kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Stanje 31.12.2016	148.344.730	0	0	9.089.267	108.350.191	0	0	21.037.847	0	286.822.035

<sub>1</sub> prenos bilančne izgube za leto 2015 po Sklepu Vlade Republike Slovenije št. 47603-10/2016/3 z dne 19.07.2016

## 7.6 Izkaz gibanja kapitala v letu 2015

		vpoklicni kapital		kapitalske rezerve	rezerve iz dobička		presežek iz prevrednot.	preneseni čisti poslovni izid		izid poslovnega leta		skupaj kapital
		osnovni kapital	nevpoklicni kapital		zakonske rezerve	druge rezerve iz dobička		preneseni čisti dobiček	prenesena čista izguba	čisti dobiček poslovnega leta	čista izguba poslovnega leta	
	Stanje na 31. 12. 2014	136.101.895	0	0	7.982.012	223.246.064	0	0	0	0	18.014.647	349.315.324
A.	Stanje 1. 1. 2015	136.101.895	0	0	7.982.012	223.246.064	0	0	0	0	18.014.647	349.315.324
B.1	Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	2.985.199	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.985.199
B.2	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96.881.226	-96.881.226
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96.881.226	-96.881.226
č)	Sprememba presežka iz prevrednotovanja finančnih naložb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	Drugo povečanje s strani kapitala		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B.3	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	-18.014.647	0	0	0	0	-18.014.647	0
b)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organa vodenja in nadzora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu Vlade	0	0	0	0	-18.014.647 <sub>1</sub>	0	0	0	0	-18.014.647	0
f)	Druge spremembe kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Stanje 31.12.2015	139.087.094	0	0	7.982.012	205.231.417	0	0	0	0	96.881.226	255.419.297

<sub>1</sub> prenos bilančne izgube za leto 2014 po Sklepu Vlade Republike Slovenije št. 47603-9/2015/3 z dne 21. 07. 2015



## 7.7 Izkaz bilančnega dobička ali bilančne izgube za leto 2016

		v EUR
A.	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	22.145.102
B.	PRENESENI ČISTI DOBIČEK	0
C.	ZMANJŠANJE REZERV IZ DOBIČKA	0
Č.	POVEČANJE REZERV IZ DOBIČKA *	-1.107.255
	a.) prenos v zakonske rezerve Zavoda ostalih blagovnih rezerv	-87.310
	b.) prenos v zakonske rezerve obveznih rezerv nafte in njenih derivatov	-1.019.945
D.	POVEČANJE REZERV IZ DOBIČKA PO ODLOČITVI ORGANA VODENJA	0
	- druge rezerve iz dobička	0
E.	BILANČNI DOBIČEK, KI GA USTANOVITELJ PRERAZPOREDIL	21.037.847

\* Oblikovanje zakonskih rezerv pri sestavi bilance stanja v skladu z 4. odstavkom 64. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1).

## 7.8 Predlog razporeditve bilančnega dobička za leto 2016

	v EUR
PREDLOG RAZPOREDITVE BILANČNEGA DOBIČKA:	21.037.847
- prenos v druge rezerve iz dobička	0
a.) prenos v druge rezerve iz dobička ostalih blagovnih rezerv	1.658.890
b.) prenos v druge rezerve iz dobička rezerv nafte in njenih derivatov	19.378.957

## 8 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM – BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2016 PO SLOVENSКИH RAČUNOVODSKIH STANDARDIH

### 8.1 Neopredmetena osnovna sredstva

Tabela 11: Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev v EUR

	dolgoročne premoženjske pravice	sredstva v pridobivanju	druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	skupaj
<b>nabavna vrednost</b>				
<b>stanje 1.1.2016</b>	<b>322.005</b>	<b>0</b>	<b>32.844</b>	<b>354.849</b>
povečanja	111.724	0	14.026	125.750
zmanjšanja	-56.199	0	-5.768	-61.967
<b>stanje 31.12.2016</b>	<b>377.530</b>	<b>0</b>	<b>41.102</b>	<b>418.632</b>
<b>popravki vrednosti</b>				
<b>stanje 1.1.2016</b>	<b>192.795</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192.795</b>
amortizacija	49.091	0	0	49.091
zmanjšanja	-39.771	0	0	-39.771
<b>stanje 31.12.2016</b>	<b>202.115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>202.115</b>
<b>neodpisana vrednost</b>				
<b>stanje 1.1.2016</b>	<b>129.210</b>	<b>0</b>	<b>32.844</b>	<b>162.054</b>
<b>stanje 31.12.2016</b>	<b>175.415</b>	<b>0</b>	<b>41.102</b>	<b>216.517</b>

Dolgoročne premoženjske pravice predstavljajo; licence za uporabo računalniških programov in druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve; rezervni sklad za poslovne objekte v Ljubljani na Dunajski cesti 106 in na Kotnikovi 28.

Zmanjšanja neopredmetenih osnovnih sredstev predstavljajo licence računalniških programov, ki jih je Zavod odpisal pri redni letni inventuri za leto 2016 v višini njihove neodpisane vrednosti 16.428 EUR. Ostale predstavitve gibanja neopredmetenih osnovnih sredstev so natančneje obrazložena v poslovnem delu letnega poročila v poglavju 3. Program investicij, investicijskega in tekočega vzdrževanja ter nakup osnovnih sredstev.

## 8.2 Opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine

Tabela 12: Stanje in gibanje opredmetenih osnovnih sredstev v EUR

	zemljišča	zgradbe	oprema in drobní inventar	sredstva v pridobivanju	skupaj
<b>nabavna vrednost</b>					
<b>stanje 1.1.2016</b>	<b>10.357.308</b>	<b>67.487.733</b>	<b>9.638.378</b>	<b>718.766</b>	<b>88.202.185</b>
povečanja direktna	14.280	226.629	164.908	7.276.032	<b>7.681.849</b>
zmanjšanja	-140.133	-1.567.785	-543.562		<b>-2.251.480</b>
prenosi iz investicij v teku	165.000	4.716.832	1.716.915	-6.946.039	<b>-347.292</b>
prenosi med ostale kategorije		-321.187		-60.250	<b>-381.437</b>
prerazporeditve	0	-697.605	697.605	0	<b>0</b>
<b>stanje 31.12.2016</b>	<b>10.396.455</b>	<b>69.844.617</b>	<b>11.674.244</b>	<b>988.509</b>	<b>92.903.825</b>
					<b>0</b>
<b>popravki vrednosti</b>					<b>0</b>
<b>stanje 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>37.249.037</b>	<b>5.813.499</b>	<b>0</b>	<b>43.062.536</b>
amortizacija	0	2.118.006	466.942	0	<b>2.584.948</b>
zmanjšanja	0	-1.565.163	-513.758	0	<b>-2.078.921</b>
prenosi med ostale kategorije		-266.602			<b>-266.602</b>
prerazporeditve	0	-294.392	294.392	0	<b>0</b>
<b>stanje 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>37.240.886</b>	<b>6.061.075</b>	<b>0</b>	<b>43.301.961</b>
					<b>0</b>
<b>neodpisana vrednost</b>					<b>0</b>
<b>Stanje 1.1.2016</b>	<b>10.357.308</b>	<b>30.238.695</b>	<b>3.824.879</b>	<b>718.766</b>	<b>45.139.648</b>
<b>stanje 31.12.2016</b>	<b>10.396.455</b>	<b>32.603.730</b>	<b>5.613.169</b>	<b>988.509</b>	<b>49.601.863</b>

Opredmetena osnovna sredstva niso zastavljena. Prenos med ostale kategorije predstavlja prenos v zaloge v višini 54.585 EUR in prenos v neopredmetena dolgoročna sredstva v znesku 60.250 EUR. Ostale predstavitve gibanja osnovnih sredstev so natančneje obrazložena v poslovnem delu letnega poročila v poglavju 3. Program investicij, investicijskega in tekočega vzdrževanja ter nakup osnovnih sredstev.

Tabela 13: Stanje in gibanje naložbenih nepremičnin v EUR

	naložbene nepremičnine	skupaj v EUR
<b>nabavna vrednost</b>		
<b>stanje 1.1.2016</b>	<b>6.652.575</b>	<b>6.652.575</b>
povečanja	0	0
zmanjšanja	-1.360.904	-1.360.904
prenosi	0	0
<b>stanje 31.12.2016</b>	<b>5.291.671</b>	<b>5.291.671</b>
<b>popravki vrednosti</b>		
<b>stanje 1.1.2016</b>	<b>4.205.020</b>	<b>4.205.020</b>
amortizacija	114.399	114.399
zmanjšanja	-1.097.125	-1.097.125
prenosi	0	0
<b>stanje 31.12.2016</b>	<b>3.222.294</b>	<b>3.222.294</b>
<b>neodpisana vrednost</b>		
<b>stanje 1.1.2016</b>	<b>2.447.555</b>	<b>2.447.555</b>
<b>stanje 31.12.2016</b>	<b>2.069.377</b>	<b>2.069.377</b>

Zavod med naložbenimi nepremičninami izkazuje nepremičnine, ki jih oddaja v najem. Prihodki od najemnin znašajo 269.715 EUR, amortizacija povezana s temi nepremičninami pa 114.399 EUR.

V letu 2016 Zavod ni povečeval vrednosti naložbenih nepremičnin.

Tabela 14: Zmanjšanja naložbenih nepremičnin po neodpisani vrednosti v letu 2016

	v EUR
prodaja silosov za žita v Viru pri Domžalah	8.099
prodaja podnega skladišča skupaj z rezervoarji za jedilno olje Britof pri Kranju	24.036
prodaja silosa za žita v Hmezad Hram Imeno	0
prodaja hladilnice v Lenartu, Industrijska ulica 8	60.787
prodaja silosov za žita v Ljubljani, Šmartinska cesta 154	0
prodaja podnega skladišča v Ljubljani, Šmartinska cesta 154	45.669
ukinitev skladišča Petrol, Zalog pri Ljubljani	125.188
Skupaj	263.779

## 8.3 Sredstva za prodajo

Tabela 15: Sredstva za prodajo v EUR

	leto 2016	leto 2015
<b>stanje 31.12.2015</b>	<b>559.500</b>	<b>559.500</b>
iznosi na osnovna sredstva in naložbene nepremičnine 01.01.2016	0	0
<b>stanje 1.1.2016</b>	<b>559.500</b>	<b>559.500</b>
Prenosi	0	0
zmanjšanja	0	0
Slabitve	0	0
<b>stanje 31.12. 2016</b>	<b>559.500</b>	<b>559.500</b>

Sredstva za prodajo se izkazujejo po sedanji vrednosti in sicer manjši izmed knjigovodske vrednosti ali poštene vrednosti.

## 8.4 Zaloge

Tabela 16: Zaloge v EUR

<b>zaloge</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
zaloge trgovskega blaga	279.334.391	281.505.760
Zaloga materiala	54.585	0
<b>skupaj zaloge</b>	<b>279.388.976</b>	<b>281.505.760</b>

Povečanje zalog blaga v letu 2016 se nanaša na novo nabavo pšenice, riža, tekočega mleka, mleka v prahu, vode, zdravil, medicinskih pripomočkov, plinskega olja in opreme za osebno in kolektivno zaščito.

Zmanjšanje pa se nanaša na prodajo zalog mesa, plinskega olja in kurilnega olja.

Zaloge so izkazane po povprečni nabavni vrednosti, ki ne presega čiste iztržljive vrednosti.

Na dan 31.12.2016 se knjigovodske vrednosti zaloge blaga znižale za 7.365.473 EUR in sicer zaradi:

- prevrednotenja knjigovodskih cen s tržnimi cenami za 296.734 EUR in sicer:
  - zdravil za 294.219 EUR,
  - medicinskih pripomočkov za 2.401 EUR,
  - proizvodov za potrebe veterine za 114 EUR,
- slabitev zalog odpisa opreme za osebno in kolektivno zaščito v višini 335.838 EUR, stacionarija v višini 86.048 EUR in peči za ogrevanje 2.936 EUR,
- odpisa poškodovanih palet v višini 187 EUR,
- zdravil v višini 171.274 EUR,
- medicinskih pripomočkov v višini 20 EUR,
- protivirusnih zdravil v višini 6.421.544 EUR,
- sredstev za osebno in kolektivno zaščito 680 EUR in
- obračunanega kala in obračunane evaporacije v višini 50.212 EUR.

## 8.5 Kratkoročne poslovne terjatve

Tabela 17: Kratkoročne poslovne terjatve v EUR

vrsta terjatev	31.12.2016	struktura 31.12.2016	31.12.2015	struktura 31.12.2015
kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	39.351.074	98,39 %	36.968.256	93,36 %
kratkoročni predujmi	118.271	0,29 %	738.705	1,87 %
kratkoročne terjatve za obresti	90	0,00 %	651	0,00 %
druge kratkoročne terjatve	526.610	1,32 %	1.891.269	4,77 %
<b>kratkoročne poslovne terjatve skupaj</b>	<b>39.996.045</b>	<b>100,00 %</b>	<b>39.598.881</b>	<b>100,00 %</b>

Tabela 18: Kratkoročne nezapadle poslovne terjatve do kupcev z rokom dospelosti v plačilo

Kratkoročne nezapadle poslovne terjatve do kupcev z rokom dospelosti v plačilo	v EUR
rok dospelosti: do 31.1.2017	21.447.874
rok dospelosti: do 28.2.2017	3.661.684
rok dospelosti: do 31.3.2017	2.461.023
rok dospelosti: do 30.4.2017	11.754.496
<b>Skupaj</b>	<b>39.325.078</b>

Od skupaj izkazanih 39.351.074 EUR neto terjatev (terjatve do kupcev zmanjšane za dvomljive in sporne terjatve) je 25.996 EUR terjatev že zapadlih. Starostna struktura teh terjatev je prikazana v spodnji tabeli.

Tabela 19: starostna struktura že zapadlih neto terjatev na dan 31.12.2016

starostna struktura že zapadlih neto terjatev na dan 31.12.2016	v EUR
od 1 do 30 dni po zapadlosti	23.990
od 31 do 60 dni po zapadlosti	2.006
od 61 do 90 dni po zapadlosti	0
od 91 do 120 dni po zapadlosti	0
nad 121 dni po zapadlosti	0
<b>stanje 31.12.2016</b>	<b>25.996</b>

V skladu s SRS 5.50 je Zavod oblikoval popravke vrednosti terjatev na podlagi izkušenj iz preteklih let in pričakovanih v prihodnosti. Kratkoročne terjatve iz poslovanja predstavljajo kratkoročne terjatve do kupcev v državi v višini 39.796.708 EUR, za katere so oblikovani popravki vrednosti v višini 445.634 EUR. Poglavitni razlogi zaradi katerih je Zavod oblikoval popravke vrednosti kratkoročni terjatev iz poslovanja so stečajni in prisilne poravnave.

Tabela 20: Gibanje popravkov dvomljivih in spornih terjatev v letu 2016

<b>dvomjive in sporne terjatve</b>	<b>v EUR</b>
stanje 1.1.2016	430.191
povečanja	22.251
zmanjšanja	-6.808
<b>stanje 31.12.2015</b>	<b>445.634</b>

Kratkoročne terjatve do kupcev v znesku 39.351.074 EUR se nanašajo na terjatve za obračunano posebno nadomestilo za izvrševanje gospodarske javne službe oblikovanja obveznih rezerv nafte in njenih derivatov v višini 3.092.905 EUR, terjatev za prodane zaloge obveznih rezerv naftnih derivatov 35.622.878 EUR, terjatve za prodane zaloge blagovnih rezerv v višini 577.392 EUR, terjatve za opravljene storitve, prefakturirane stroške in najemnine v višini 49.069 EUR in obračunane zamudne obresti v višini 8.830 EUR. V procesu menjav blaga prihaja do večje izpostavljenosti do kupcev, ki jo znižujemo z zavarovanjem plačila z bančnimi garancijami.

Pretežni del kratkoročnih poslovnih terjatev do drugih v višini 644.971 EUR predstavljajo naslednje terjatve:

- za dane predujme in varščine v višini 118.271 EUR,
- za obresti od kratkoročnih depozitov v višini 90 EUR,
- za vstopni davek na dodano vrednost v Republiki Sloveniji v znesku 261.283 EUR,
- za vstopni davek na dodano vrednost v inozemstvu v višini 212.493 EUR,
- do Skupnosti zdravstvenega zavarovanja za refundacijo bolnih nad 30 dni in nego družinskega člana v višini 1.415 EUR,
- do proračuna za Zavodove materialne stroške nastale v decembru 2016 v višini 41.446 EUR,
- za odškodnine in zavarovalnine 9.973 EUR.

## 8.6 Denarna sredstva

Tabela 21: Denarna sredstva v EUR

<b>vrsta sredstev</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>struktura 31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>struktura 31.12.2015</b>
denarna sredstva v blagajni	0	0,00 %	0	0,00 %
dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	32.829.054	100,00 %	12.317.003	100,00 %
<b>denarna sredstva skupaj</b>	<b>32.829.054</b>	<b>100,00 %</b>	<b>12.317.003</b>	<b>100,00 %</b>

<b>banke</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
sredstva na transakcijskem računu	15.309.153	986.641
depoziti pri poslovnih bankah	17.519.901	11.330.362
<b>Skupaj</b>	<b>32.829.054</b>	<b>12.317.003</b>

Dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavljajo denarna sredstva na transakcijskem računu v znesku 15.309.153 EUR in sredstva na depozitnih računih pri poslovnih bankah v znesku 17.519.901 EUR. Letne obrestne mere, po katerih se obrestujejo depoziti, znašajo od 0,01 % do 0,15 %. Sredstva na depozitnih računih so



namenjena za realizacijo programa dela v letu 2016, in sicer za investicijsko vzdrževanje, nakup blaga in poravnavo obveznosti nastalih v letu 2016.

## 8.7 Aktivne časovne razmejitve

Tabela 22: Aktivne časovne razmejitve v EUR

vrsta razmejitev	31.12.2016	31.12.2015
vnaprej plačani stroški	15.874	14.041
plačani DDV za protivirusna cepiva	0	333.710
kratkoročno odloženi odhodki za obresti	0	3.210
<b>aktivne časovne razmejitve</b>	<b>15.874</b>	<b>350.961</b>

Aktivne časovne razmejitve predstavljajo vnaprej plačano strokovno literaturo in plačan DDV za dobavo protivirusnih cepiv ter odložene odhodke za obračunane obresti.

V letu 2016 je potekel rok uporabe za protivirusno zdravilo Relenza 5mg/odmerek, prašek za inhalacijo, rotadisk 5x od katerih je Zavod ob nabavi v letu 2009 in 2010 obračunal in plačal DDV ter za ta namen oblikoval dolgoročne rezervacije. Proizvajalec na Zavodovo pobudo za podaljšanje roka uporabnosti pri pristojnih službah ni vložil zahtevka za odstop od pogojev za Relenzo, zato rok uporabe zdravila ni bil podaljšan. Zavod je v letu 2016 odpisal ob nabavi plačani DDV za protivirusna zdravila v breme oblikovanih rezervacij.

## 8.8 Kapitalska vloga države v Zavodu Republike Slovenije za blagovne rezerve

Tabela 23: Kapitalska vloga države v Zavodu Republike Slovenije za blagovne rezerve v EUR

vrsta kapitala	31.12.2016	struktura 31.12.2016	31.12.2015	struktura 31.12.2015
<b>A. vpoklicni kapital</b>	<b>148.344.730</b>	<b>51,72 %</b>	<b>139.087.094</b>	<b>54,45 %</b>
1. osnovni kapital	148.344.730	51,72 %	139.087.094	54,45 %
2. nevpoklicni kapital	0	0,00 %	0	0,00 %
<b>B. kapitalske rezerve</b>	<b>0</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
<b>C. rezerve iz dobička</b>	<b>117.439.458</b>	<b>40,95 %</b>	<b>213.213.429</b>	<b>83,48 %</b>
1. zakonske rezerve	9.089.267	3,17 %	7.982.012	3,13 %
2. druge rezerve iz dobička	108.350.191	37,78 %	205.231.417	80,35 %
<b>D. preneseni čisti poslovni izid</b>	<b>0</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
1. preneseni čisti poslovni izid	0	0,00 %	0	0,00 %
<b>E. čisti poslovni izid poslovnega leta</b>	<b>21.037.847</b>	<b>7,33 %</b>	<b>- 96.881.226</b>	<b>- 37,93 %</b>
1. čisti poslovni izid poslovnega leta	21.037.847	7,33 %	0	0
2. čista izguba poslovnega leta	0	0 %	-96.881.226	- 37,93 %
<b>kapitalska vloga države v Zavodu Republike Slovenije za blagovne rezerve skupaj</b>	<b>286.822.035</b>	<b>100,00 %</b>	<b>255.419.297</b>	<b>100,00 %</b>

Vlada Republike Slovenije je s sklepom številka 22500-2/2015/6 z dne 10.09.2015 in s sklepom št. 22500-2/2015/17 z dne 27.10.2016 izdala pooblastilo Zavodu, da se del rezerv uporabi za namen vzpostavitve začasne nastanitve migrantov na območju Republike Slovenije. Za sprostitev blagovnih rezerv Republike Slovenije za namen nastanitve in oskrbe migrantov na ozemlju Republike Slovenije je Zavod v letu 2016 prejel 10.585.545,48 EUR za namene ZTO, kapitalska vloga države pa se je povečala za 3.757.636 EUR, preostala prejeta sredstva pa so bila porabljena kot nabavna vrednost za brezplačno izdajo blaga Ministrstvu za notranje zadeve in obračunan DDV.

Po sklepu Vlade Republike Slovenije je bil spremenjen Petletni program oblikovanja državnih blagovnih rezerv za obdobje od 1.1.2015 do 31.12.2018 na podlagi katerega je Vlada RS dokapitalizirala Zavod v višini 5.500.000,0 EUR s katerim so bila izvedena investicija v nakup osnovnih sredstev od EKO- Nafte.

Po sklepu Vlade Republike Slovenije št. 47603-10/2016/3 z dne 19.7.2016 je bil znesek bilančne izgube po stanju 31.12.2015 v višini 86.881.226 EUR pokrita iz drugih rezerv iz dobička.

Zavod Republike Slovenije za blagovne rezerve je za leto 2016 izkazal čisti dobiček v višini 21.037.847 EUR.

V skladu z določili ZGD-1 je Zavod ob sestavitvi letnega poročila oblikoval zakonske rezerve v višini 1.107.255 EUR, preostali del dobička ostane nerazporejen. Zakonske rezerve se uporabljajo v skladu z ZGD-1.

## 8.9 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Tabela 24: Gibanje rezervacij v letu 2016 v EUR

Rezervacije	31.12.2016	spremembe v letu 2016	31.12.2015
rezervacija za tožbo TIB Transport d.d Ilirska Bistrica proti Zavodu Republike Slovenije za blagovne rezerve	0	- 90.173	90.173
rezervacije za tožbene zahtevke Zavoda	274.070	0	274.070
<b>druge rezervacije skupaj</b>	<b>274.070</b>	<b>- 90.173</b>	<b>364.243</b>

Rezervacije po stanju na dan 31.12.2016 se nanašajo na:

- rezervacije za tožbene zahtevke Zavoda za:
  - skladiščeno koruzo v podjetju TMK Črnci v višini 91.566 EUR,
  - silose za koruzo v skladišču Perutninarstvo Pivka v višini 65.970 EUR in
  - zemljišče na katerem stoji naša nepremičnina v STC Celje v višini 116.534 EUR.

Zavod v letu 2016 ni oblikovala novih rezervacij, ohranil rezervacije po stanju 31.12.2015 v višini 274.070 EUR, ukinil pa rezervacije za tožbene zahtevke TIB Transport, Ilirska Bistrica proti Zavodu za vnovčeno garancijo za nastale manjke pri transportu blaga v letu 2009 v višini 90.173 EUR.

Tabela 25: Gibanje dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v EUR

dolgoročne pasivne časovne razmejitve	31.12.2016	spremembe v letu 2016	31.12.2015
dolgoročne pasivne časovne razmejitve za zalogo zdravil Tamiflu	916.063	- 4.917.390	5.833.453
dolgoročne pasivne časovne razmejitve za stroške skladiščenja in uničenja zdravila Tamiflu	57.169	0	57.169
dolgoročne pasivne razmejitve za obnovo zdravila Tamiflu	0	- 2.800.000	2.800.000
dolgoročne pasivne časovne razmejitve za zalogo cepiv obvladovanje pojava pandemije gripe A(H1N1)	0	- 1.985.747	1.985.747
druge dolgoročne časovne razmejitve za zalogo blaga	137.263	- 3.139	140.402
<b>dolgoročne pasivne časovne razmejitve skupaj</b>	<b>1.110.495</b>	<b>- 9.706.276</b>	<b>10.816.771</b>

V letu 2016 je potekel tudi rok uporabe zdravila Relenza in Tamiflu za katere je imel Zavod oblikovano rezervacijo za obnavljanje katero ne bo realizirano. V letu 2016 so se odpravile rezervacije v višini 9.703.137 EUR, tako so se posledično znižale zaloge v skupni vrednosti 6.615.684 EUR in v višini 3.087.453 EUR z učinkom na poslovni izid. Za učinkovino za tamiflu, katere rok poteče v letu 2017, pa so ostale oblikovane rezervacije v višini 916.063 EUR in rezervacija za stroške uničenja v višini 57.169 EUR.

V letu 2016 je Zavod ohranil v predhodnih letih oblikovane dolgoročne pasivne časovne razmejitve in sicer za:

- zalogo mesa v živem pri Zgornjesavinjski kmetijski zadrugi Mozirje, Mozirje v višini 53.959 EUR in
- zalogo koruze skladiščeno v Univitu, Žalec v višini 73.503 EUR.

ohranil je v predhodnih letih oblikovane rezervacije za:

- zalogo kalijevega jodida v vrednosti 9.800 EUR, kateremu je potekel rok uporabnosti. (Zavod Republike Slovenije za blagovne rezerve je zaprosil za mnenje JAZMP glede kakovosti kalijevega jodida iz državnih blagovnih rezerv in prejel mnenje, da je uporaben še najmanj do konca leta 2017.)

ukinil pa v predhodnih letih oblikovane rezervacije za:

- zalogo mesa v živem pri Kmetijski zadrugi Panonka, Murska Sobota v višini 3.139 EUR.

## 8.10 Dolgoročne obveznosti

Tabela 26: Dolgoročne finančne obveznosti z rokom dospelosti v odplačilo v EUR

rok dospelosti v odplačilo	
do 2.1.2018	13.849.840
do 29.6.2018	12.968.941
do 31.12.2018	19.827.057
do 31.5.2019	9.000.000
do 1.7.2019	9.000.000
<b>Skupaj</b>	<b>64.645.838</b>

Večji del posojil v EUR je vezanih na variabilni 3-mesečni EURIBOR+marža, ki se gibljejo med 0,60 in 1,45 %. Vse obveznosti so z rokom dospelosti do 3 let. Posojila so zavarovana z menicami. Zavod je izpostavljen tveganju spremembe 3-mesečnega EURIBORJA, ki ni zavarovano.

Najeta posojila nimajo neobičajnih omejitvenih pogodbenih določil. Vsa posojila imajo možnost predčasnega vračila.

## 8.11 Kratkoročne obveznosti

Tabela 27: Kratkoročne obveznosti v EUR

<b>vrsta obveznosti</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>struktura 31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>struktura 31.12.2015</b>
kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	24.133.899	46,59 %	12.845.208	30,50 %
kratkoročne obveznosti za prejete varščine	288.357	0,56 %	241.608	0,57 %
kratkoročne obveznosti do zaposlencev	117.442	0,23 %	120.446	0,29 %
kratkoročne obveznosti do države	483.137	0,93 %	1.587.303	3,77 %
kratkoročne obveznosti za prejete kredite do bank	26.692.570	51,53 %	27.000.000	64,11 %
druge kratkoročne obveznosti iz financiranja	83.191	0,16 %	323.063	0,76 %
<b>kratkoročne obveznosti iz poslovanja in financiranja skupaj</b>	<b>51.798.596</b>	<b>100,00 %</b>	<b>42.117.628</b>	<b>100,00 %</b>

Pretežni del kratkoročnih še ne zapadlih obveznosti predstavljajo:

- obveznosti do dobaviteljev iz Slovenije v višini 23.830.187 EUR,
- obveznosti do dobaviteljev iz inozemstva v višini 303.712 EUR,
- obveznosti za prejete predujme v višini 3.281 EUR,
- obveznosti za prejete varščine za dobro izvedbo posla v višini 285.076 EUR,
- obveznosti za obračunano bruto plačo za december 2016 v višini 91.233 EUR,
- obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja (prevoz na delo in z dela, prehrana med delom in jubilejne nagrade) v višini 8.612 EUR,
- druge obveznosti do delavcev za izplačilo stroškov dela v višini 1.915 EUR,
- obveznosti za obračunane prispevke delodajalca na bruto plačo december 2016 v višini 15.682 EUR,
- obveznosti za obračunani izstopni DDV v višini 388.944 EUR,
- obveznosti za druge dajatve državi (trošarina) 134 EUR,
- obveznosti za obračunan davek od dohodkov pravnih oseb za leto 2016 v višini 88.654 EUR,
- druge obveznosti do države 5.406 EUR,
- obveznosti za vračilo dolgoročnih kreditov, ki zapadejo v odplačilo v letu 2016 v višini 26.692.570 EUR,
- obveznosti za obresti od dolgoročnih kreditov v višini 79.500 EUR,
- obveznosti za obračunane administrativne prepovedi iz bruto plače za december 2016 v višini 3.355 EUR ,
- obveznosti za obračunani prispevek delodajalca za dodatno pokojninsko zavarovanje za december 2016 v višini 71 EUR,
- obveznosti za prejete odškodnine od zavarovalnice za pogin živali v višini 264 EUR.

Tabela 28: Kratkoročne nezapadle obveznosti do dobaviteljev z rokom dospelosti v plačilo v EUR

<b>Kratkoročne nezapadle obveznosti do dobaviteljev z rokom dospelosti v plačilo</b>	
rok dospelosti: do 31.1.2017	23.653.665
rok dospelosti: do 28.2.2017	417.136
rok dospelosti: do 31.3.2017	3.301
rok dospelosti: do 30.4.2017	59.797
<b>Skupaj</b>	<b>24.133.899</b>

Tabela 29: Kratkoročne finančne obveznosti do bank z rokom dospelosti v odplačilo v EUR

<b>Kratkoročne finančne obveznosti do bank za prejeta posojila</b>	
rok dospelosti: do 29.12.2017	9.352.770
rok dospelosti: do 29.12.2017	7.339.800
rok dospelosti: do 1.12.2017	10.000.000
<b>Skupaj</b>	<b>26.692.570</b>

Posojila so v EUR in so vezana na variabilni 3-mesečni EURIBOR + marža, ki se giblje med 1,09 in 1,60 %. Posojila so zavarovana z menicami. Zavod je izpostavljen tveganju spremembe 3-mesečnega EURIBORJA, ki ni zavarovano.

Najeta posojila nimajo neobičajnih omejitvenih pogodbenih določil. Vsa posojila imajo možnost predčasnega vračila.

## 8.12 Pasivne časovne razmejitev

Tabela 30: Pasivne časovne razmejitev v EUR

<b>vrste razmejitev</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
kratkoročno odloženi prihodki – v naprej plačane naročnine	1.384	227
kratkoročno odloženi prihodki – plačila iz proračunske postavke 1924	0	0
druge pasivne časovne razmejitev	24.789	24.789
<b>pasivne časovne razmejitev skupaj</b>	<b>26.173</b>	<b>25.016</b>

Druge pasivne časovne razmejitev se nanašajo na obveznosti Zavoda do delavcev za plačilo povečanega obsega dela, ki v skladu s 3. členom Uredbe o določitvi pogojev in obsega dela plače za plačilo povečanega obsega dela v javnem sektorju (Uradni list Republike Slovenije, št. 121/06) daje pravico Zavodu, da del plače, ki je bil ustvarjen iz prihrankov sredstev za plače in je nastal zaradi odsotnosti z dela zaradi bolezni ali dopusta za nego in varstvo otroka oz. starševskega dopusta ali zaradi nerealiziranih nadomestnih zaposlitev v okviru sprejetega načrta Zavoda, nameni za plačilo povečanega obsega dela in obračunana sredstva za delovno uspešnost zaposlenim delavcem.

## 8.13 Zunajbilančna evidenca

Tabela 31: Zunajbilančna evidenca v EUR

postavke zunajbilančne evidence	31.12.2016	struktura 31.12.2016	31.12.2015	struktura 31.12.2015
prejete garancije za zavarovanje plačil	32.432.144	98,49 %	38.941.698	98,36 %
izdane garancije Zavoda Republike Slovenije za blagovne rezerve za zavarovanje plačil	32.131	0,10 %	32.131	0,08 %
blago pogodbenikov skladiščeno v skladiščih Zavoda	463.583	1,41 %	353.375	0,89 %
ocenitev tožbenih zahtevkov Zavoda Republike Slovenije za blagovne rezerve proti drugim	0	0,00 %	173.116	0,44 %
ocenitev tožbenih zahtevkov proti Zavodu Republike Slovenije za blagovne rezerve	0	0,00 %	90.174	0,23 %
<b>zunajbilančna evidenca skupaj</b>	<b>32.927.858</b>	<b>100,00 %</b>	<b>39.590.494</b>	<b>100,00 %</b>

V zunajbilančni evidenci se vodijo naslednje postavke:

- prejete garancije, ki jih je Zavod prejel za odpravo napak v garancijskem roku, za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti in zavarovanje uskladiščenega blaga,
- izdane garancije, ki jih je dal Zavod za zavarovanje plačila svojih obveznosti,
- tržna vrednost blaga pogodbenih strank skladiščenega v skladiščih Zavoda.

## 9 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM – IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA OBDOBJE OD 1.1.2016 DO 31.12.2016

### 9.1 Čisti prihodki od prodaje

Tabela 32: Čisti prihodki od prodaje v EUR

čisti prihodki od prodaje	leto 2016	struktura 2016	leto 2015	struktura 2015
čisti prihodki od prodaje storitev	31.608.994	31,91 %	30.032.442	36,32 %
čisti prihodki od najemnin	990.115	1,00 %	979.544	1,18 %
čisti prihodki od prodaje materiala na domačem trgu	0	0,00 %	0	0,00 %
čisti prihodki od prodaje blaga na domačem trgu	62.511.708	63,11 %	51.676.297	62,50 %
čisti prihodki od prodaje blaga na tujem trgu	3.942.961	3,98 %	0	0,00 %
<b>Čisti prihodki od prodaje skupaj</b>	<b>99.053.778</b>	<b>100,00 %</b>	<b>82.688.283</b>	<b>100,00 %</b>

Čiste prihodke od prodaje storitev na domačem trgu sestavljajo:

- prihodke od opravljenih storitev skladiščenja v višini 3.066.582 EUR,
- nadomestila za opravljanje javne gospodarske službe v višini 27.320.937 EUR,
- prihodke od prevzema in odpreme blaga, tehtanja blaga ipd v višini 21.475 EUR,
- prihodki od prefakturiranih stroškov obnavljanja naftnih derivatov v skladišču naftnih derivatov Eko Nafta Lendava v višini 1.200.000 EUR in
- prihodki od oddajanje začasno prostih skladiščnih kapacitet v najem v višini 990.115 EUR.

Čiste prihodke od prodaje blaga predstavljajo:

- prihodke od prodaje blaga zaradi prestrukturiranja in obnavljanja blaga na domačem trgu v višini 62.207.735 EUR,
- prihodke od prodaje blaga zaradi prestrukturiranja in obnavljanja blaga na tujem trgu v višini 3.942.961 EUR,
- prihodke od prodaje blaga na domačem trgu v višini 303.973 EUR (pogini živali in odpovedi pogodb z rejci živali, prodaje mleka, vode, zdravil, medicinskih pripomočkov, sredstev za osebno in kolektivno zaščito in plinskega olja).



## 9.2 Drugi poslovni prihodki

Tabela 33: Drugi poslovni prihodki v EUR

drugi poslovni prihodki	leto 2016	struktura 2016	leto 2015	struktura 2015
prihodki iz pogodb	7.355.036	65,92 %	6.935.306	99,36 %
- od tega za storitve po pogodbi 190210-16-1-SG in pogodbi 190210-15-1-SGJ	1.677.318	15,03 %	1.650.629	23,65 %
- od tega za dejavnost po pogodbi 192410-16-1-SG in dodatku k pogodbi št. 160267-16-1-SG	5.677.718	50,89 %	5.284.677	75,71 %
prihodki od prodaje nepremičnin in opreme	624.104	5,60 %	5.937	0,09 %
prihodki od odprave dolgoročnih rezervacij	3.177.627	28,48 %	38.429	0,55 %
<b>skupaj drugi poslovni prihodki</b>	<b>11.156.767</b>	<b>100,00 %</b>	<b>6.979.672</b>	<b>100,00 %</b>

Druge poslovne prihodke sestavljajo:

- prihodki za financiranje Zavoda za leto 2016 v višini 1.677.318 EUR,
- prihodki za financiranje oblikovanja, vzdrževanje in uporabe državnih blagovnih rezerv v letu 2016 v višini 5.677.718 EUR
- prihodki od prodaje nepremičnin in sicer:
  - skladišča za žita v Žalcu - 199.228 EUR,
  - skladišča za žita v Ljubljani, Šmartinska cesta 154 - 186.405 EUR,
  - skladišča za žita v Viru pri Domžalah - 52.020 EUR ,
  - skladišča za žita v Imenem, Šmarje pri Jelšah - 25.001 EUR,
  - hladilnice Lenart v Lenartu, Industrijska ulica 8 - 68.400 EUR,
  - skladišča surovega jedilnega olja v Kranju, Britof 27 - 60.100 EUR in
  - rezervoarja za surovo olje v Slovenski Bistrici - 30.000 EUR ,
- prihodki od prodaje opreme in sicer:
  - osebni avto Škoda Octavia 1,9 TDI letnik 2005 v višini 2.950 EUR,
- prihodki od odprave dolgoročnih rezervacij in sicer:
  - za tožbeni zahtevek podjetja TIB Transport, Ilirska Bistrica za vnovčeno bančno garancijo v višini 90.174 EUR za nastale manjke pri transportu naftnih derivatov,
  - odpis tablet kapsul 10x75 mg Tamiflu za gripo v višini 241.248 EUR,
  - odpis protivirusnega cepiva Relenza v višini 46.205 EUR in
  - v letu 2008 in 2009 oblikovane rezervacije za obnovitev oz. predelavo zdravila Tamiflu v višini 2.800.000 EUR.

### 9.3 Finančni prihodki

Tabela 34: Finančni prihodki v EUR

Finančni prihodki	leto 2016	struktura 2016	leto 2015	struktura 2015
finančni prihodki iz danih posojil (depoziti)	7.376	31,19 %	35.091	12,61 %
finančni prihodki iz poslovnih terjatev	16.273	68,81 %	243.280	87,39 %
<b>Skupaj</b>	<b>23.649</b>	<b>100,00 %</b>	<b>278.371</b>	<b>100,00 %</b>

Finančne prihodke iz danih posojil sestavljajo obresti od danih depozitov poslovnim bankam v znesku 7.376 EUR.

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev v višini 16.273 EUR predstavljajo prihodke iz naslova obračunanih zamudnih obresti iz kupoprodajnih razmerij v višini 9.688 EUR, obresti od denarnih sredstev na vpogled v višini 792 EUR in pozitivnih tečajnih razlik v višini 5.793 EUR .

### 9.4 Drugi prihodki

Tabela 35: Drugi prihodki v EUR

drugi prihodki	leto 2016	struktura 2016	leto 2015	struktura 2015
prihodki od odškodnin	0	0,00 %	336	0,24 %
prihodki pri prodaji naložbenih nepremičnin	0	0,00 %	12.106	8,54 %
drugi prihodki	210.068	100,00 %	129.236	91,22 %
<b>Skupaj</b>	<b>210.068</b>	<b>100,00 %</b>	<b>141.678</b>	<b>100,00 %</b>

Druge prihodke sestavljajo:

- prefakturirani stroški najemnikom skladišč za vodo, električno energijo in zavarovalne premije v višini 17.879 EUR,
- prihodki od plačil sodnih stroškov v pravnem postopku Prašičereja Podgrad v višini 9.191 EUR,
- prihodki od plačil sodnih stroškov v pravnem postopku TIB Transport, Ilirska Bistrica v višini 5.409 EUR,
- prihodki od plačanih, v predhodnih letih odpisanih, terjatev v višini 1.463 EUR,
- prihodki od odpisanih obveznosti v višini 86.614 EUR,
- prodanega lesa na panju iz skladišča naftnih derivatov Ortnek v višini 87.263 EUR,
- brezplačno prevzetih palet in medicinske opreme v višini 1.997 EUR in
- ostalih drugih prihodkov v višini 252 EUR.

## 9.5 Stroški po funkcionalnih skupinah

Tabela 36: Stroški po funkcionalnih skupinah v EUR

stroški po funkcionalnih skupinah	leto 2016	struktura 2016	leto 2015	struktura 2014
stroški splošne dejavnosti	24.742.598	28,49 %	126.719.484	68,64 %
proizvajalni stroški oz. nabavna vrednost prodanega blaga	62.097.018	71,51 %	57.883.065	31,36 %
stroški prodajanja	0	0,00 %	0	0,00 %
<b>stroški po funkcionalnih skupinah skupaj</b>	<b>86.839.616</b>	<b>100,00 %</b>	<b>184.602.549</b>	<b>100,00 %</b>

Zavod je v proizvodnih stroških upošteval nabavno vrednost prodanega blaga in neodpisane vrednosti prodanih nepremičnin in opreme, vse ostale stroške obračunskega obdobja pa v stroških uprave.

Proizvajalni stroški so v letu 2016 višji kot leta 2015 zaradi večjih menjav blaga.

Stroški splošne dejavnosti so v letu 2016 nižji od istih stroškov v letu 2015 zaradi nižjih odhodkov prevrednotenja zalog blaga v letu 2016. Zavod je v letu 2016 prevrednotil le zaloge določenih vrst blaga in sicer:

- zdravil v višini 294.219 EUR,
- medicinskih pripomočkov v višini 2.401 EUR in
- proizvodov za potrebe veterine v višini 113 EUR.

## 9.6 Stroški po naravnih vrstah

Tabela 37: Stroški blaga, materiala in storitev v EUR

stroški blaga, materiala in storitev	leto 2016	struktura 2016	leto 2015	struktura 2015
nabavna vrednost prodanega blaga	62.097.018	76,29 %	57.883.065	82,70 %
stroški materiala	422.894	0,52 %	387.469	0,35 %
stroški storitev	18.876.083	23,19 %	18.380.776	16,95 %
<b>skupaj stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>81.395.995</b>	<b>100,00 %</b>	<b>76.651.310</b>	<b>100,00 %</b>

Med stroški materiala so najpomembnejše postavke stroškov:

- materialni stroški (pisarniški material, naročnine, material za vzdrževanje, službena obleke) v znesku 119.146 EUR,
- porabljena energija (električna energija, energija za ogrevanje, goriva za službena in delovna vozila) v znesku 116.399 EUR,
- kalo na blagu in evaporacija naftnih derivatov v znesku 187.349 EUR.

Med stroški storitev so najpomembnejše postavke stroškov:

- skladiščenja in obnavljanja v znesku 14.741.203 EUR,
- delegiranje v znesku 330.510 EUR,
- vzdrževanja kakovosti blaga znesku 88.067 EUR,
- prevoza blaga v znesku 396.445 EUR,
- kontrole kakovosti blaga v znesku 339.000 EUR,

- zavarovanja blaga v znesku 592.281 EUR,
- zavarovanja nepremičnin in opreme v znesku 112.377 EUR,
- varovanja zgradb in prostorov v znesku 232.178 EUR,
- intelektualnih storitev v znesku 123.738 EUR,
- drugih transportnih storitev v znesku 1.178.351 EUR,
- pridobivanja certifikata ISO 9001 in ISO 14001 6.051 EUR,
- sejnin v znesku 2.254 EUR,
- vzdrževanja objektov v znesku 350.719 EUR,
- vzdrževanje opreme v znesku 234.552 EUR,
- bančnih stroškov in stroškov plačilnega prometa v znesku 2.771 EUR,
- reklame, propagande in reprezentance v znesku 9.058 EUR,
- stroški v zvezi z zaposlenimi v znesku 14.502 EUR in
- ostali stroški (čiščenje, komunalne storitve) v skupnem znesku 122.026 EUR.

Revizijska družba je v letu 2016 za storitve revizije poslovnega leta 2016 zaračunala 13.786 EUR skupaj z DDV (neto 11.300 EUR).

Tabela 38: Stroški dela v EUR

stroški dela	leto 2016	struktura 2016	leto 2015	struktura 2015
neto plače in dohodnina	839.437	59,64 %	834.422	60,84 %
stroški pokojninskih zavarovanj	267.231	18,98 %	261.847	19,09 %
stroški drugih socialnih zavarovanj	150.131	10,67 %	149.097	10,87 %
regres za letni dopust	36.052	2,56 %	19.463	1,42 %
odpravnine, jubilejne nagrade, solidarna pomoč	17.669	1,26 %	6.806	0,50 %
povračila stroškov prehrane in prevoza	97.090	6,89 %	99.925	7,28 %
<b>skupaj stroški dela</b>	<b>1.407.610</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.371.560</b>	<b>100,00 %</b>

V letu 2016 so bili stroški dela v višini 1.407.610 EUR. Konec leta je bilo 54 zaposlenih, povprečno število zaposlenih v letu 2016, izračunano iz dejansko opravljenih urah, je bilo 50,84.

Tabela 39: Odpisi vrednosti v EUR

odpisi vrednosti	leto 2016	struktura 2016	leto 2015	struktura 2015
amortizacija neopredmetenih sredstev	49.091	1,21 %	36.089	0,03 %
amortizacija nepremičnin	2.232.406	54,83 %	2.234.687	2,10 %
amortizacija opreme	466.942	11,47 %	394.257	0,37 %
prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih, opredmetenih osnovnih sredstvih in naložbenih nepremičninah	425.665	10,45 %	2.312	0,00 %
prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih – zaloge blaga	861.129	21,15 %	103.719.030	97,47 %
prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih – terjatve	36.450	0,99 %	24.626	0,03 %
<b>Skupaj odpisi vrednosti</b>	<b>4.071.683</b>	<b>100,00 %</b>	<b>106.411.001</b>	<b>100,00 %</b>

Prevrednotovalne poslovne odhodke pri neopredmetenih sredstvih, opredmetenih osnovnih sredstvih in naložbenih nepremičninah predstavljajo odhodki:

- sedanje vrednosti prodanega skladišča za žita v Žalcu v višini 85.608 EUR in sedanje vrednosti prodanega skladišča za žita v Ljubljani, Šmartinska cesta 154 v višini 54.524 EUR,
- in rednega odpisa osnovnih sredstev po inventuri za leto 2016 v višini 21.046 EUR,
- sedanje vrednosti prodanega podnega skladišča v Ljubljani, Šmartinska cesta 154 v višini 45.668 EUR,
- sedanje vrednosti prodanega skladišča za žita Vir pri Domžalah v višini 8.099 EUR,
- sedanje vrednosti izločenega skladišča za naftne derivate v Zalogu pri Ljubljani v višini 125.188 EUR,
- sedanje vrednosti prodane hladilnice V Lenartu, Industrijska ulica 8 v višini 60.787 EUR in
- sedanje vrednosti prodanega skladišča surovega jedilnega olja v Kranju, Britof 27 v višini 24.036,21 EUR.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih za zalogo blaga predstavljajo odhodki nastali zaradi:

- prevrednotenja zalog zdravil v višini 294.219 EUR, medicinskih pripomočkov v višini 2.401 EUR in proizvodov za potrebe veterine v višini 114 EUR,
- rednega odpisa opreme za osebno in kolektivno zaščito v višini 335.838 EUR, stacionarija v višini 86.048 EUR in peči za ogrevanje v višini 2.936 EUR,
- manjka 584 ton koruze v skladišču, ki ga je upravljal Univit Žalec v stečaju, v višini 73.503,87 EUR oz. 80.487 EUR z obračunanim DDV-jem in
- manjka 18.131 kg mesa v živem - MPG polovic, ki je bil zaupan v upravljanje Zgornje Savinjski kmetijski zadrugi Mozirje v stečaju v vrednosti 53.959 EUR oz. 59.085 EUR z obračunanim DDV-jem.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih - terjatve so v letu 2016 na novo oblikovani popravki dvomljivih in spornih terjatev v višini 24.136 EUR in odpisi terjatev v višini 12.314 EUR.

Tabela 40: Drugi poslovni odhodki v EUR

drugi poslovni odhodki	leto 2015	struktura 2015	leto 2015	struktura 2015
Oblikovane rezervacije	0	0,00 %	29.579	17,54 %
- rezervacije za blago skladiščeno pri tujih skladiščnikih	0	0,00 %	29.579	17,54 %
Drugi odhodki	228.815	100,00 %	139.099	82,46 %
- prispevek za uporabo stavbnega zemljišča	124.363	54,35 %	120.731	71,57 %
- komunalni prispevek	94.709	41,39 %	0	0,00 %
- članarine	2.650	1,16 %	3.394	2,01 %
- sodne in upravne takse	4.485	1,96 %	12.138	7,20 %
- pristojbine za registracijo vozil	2.008	0,88 %	2.236	1,33 %
- drugi stroški	600	0,26 %	600	0,35 %
<b>Skupaj drugi poslovni odhodki</b>	<b>228.815</b>	<b>100,00 %</b>	<b>168.678</b>	<b>100,00 %</b>

## 9.7 Finančni odhodki

Tabela 41: Finančni odhodki v EUR

finančni odhodki	leto 2016	struktura 2016	leto 2015	struktura 2015
finančni odhodki za posojila prejetih od bank	1.091.451	98,69 %	2.064.524	87,23 %
finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	14.463	1,31 %	302.128	12,77 %
<b>Skupaj finančni odhodki</b>	<b>1.105.914</b>	<b>100,00 %</b>	<b>2.366.652</b>	<b>100,00 %</b>

Finančni odhodki iz posojil prejetih od bank so obresti v višini 1.091.451 EUR, finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti so; negativne tečajne razlike za vstopni DDV obračunan na Madžarskem v višini 2.222 EUR, odhodki za pridobitev bančnih posojil 12.240 EUR in plačane zamudne obresti v višini 1 EUR .

## 9.8 Drugi odhodki

Tabela 42: Drugi odhodki v EUR

drugi odhodki	leto 2016	struktura 2016	leto 2015	struktura 2015
drugi odhodki	491	0,19 %	29	100,00 %
<b>Drugi odhodki skupaj</b>	<b>491</b>	<b>100,00 %</b>	<b>29</b>	<b>100,00 %</b>

Med drugimi odhodki so naslednje postavke odhodkov:

- plačane zamudne obresti FURS-u 39 EUR,
- plačane denarne kazni 450,00 EUR in
- negativne evrske izravnave 2 EUR.

## 9.9 Podatki o posebnih skupinah zaposlenih

Bruto vrednost plače direktorja v letu 2016 je znašala 51.200 EUR oziroma neto 27.659 EUR. Člani Upravnega odbora Zavoda so v letu 2016 prejeli sejnino v bruto znesku 2.254 EUR oziroma neto 1.499 EUR.

## **10 POSLOVNI DOGODKI PO DNEVU BILANCE STANJA**

Pomembnih dogodkov, ki bi vplivale na sredstva, dolgove in poslovni izid, po dnevu bilance stanja, ni bilo.

# 11 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA VLADI REPUBLIKE SLOVENIJE IN UPRAVNEMU ODBORU ZAVODA REPUBLIKE SLOVENIJE ZA BLAGOVNE REZERVE

*RE*alinea

Poročilo neodvisnega revizorja

Vladi Republike Slovenije

Upravnemu odboru Zavoda Republike Slovenije za blagovne rezerve

## *Mnenje*

Revidirali smo priložene računovodske izkaze javnega gospodarskega zavoda Zavod Republike Slovenije za blagovne rezerve, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2016, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj javnega gospodarskega zavoda Zavod Republike Slovenije za blagovne rezerve na 31. decembra 2016 ter njegovega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

## *Podlaga za mnenje*

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in kodeksom IESBA.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

## *Druge informacije*

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila javnega gospodarskega zavoda Zavod Republike Slovenije za blagovne rezerve, vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačen. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembna napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem ni nič takega, o čemer bi morali poročati.

## *Odgovornost poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze*

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Zakonom o blagovnih rezervah ter za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo poslovodstva potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Poslovodstvo je pri pripravi računovodskih izkazov zavoda odgovorno za oceno njegove sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlago za računovodenje, razen če namerava poslovodstvo podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.



## Revizorjeva odgovornost

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodskih izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje našo mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu s pravili revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe, lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj, vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu s pravili revidiranja uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- prepoznamo in ocenimo tveganje pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, pomembnih za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanimi razkritji posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujejo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklep temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

Pristojne za upravljanje med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno z morebitnimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

Realinea d.o.o.  
Partizanska cesta 8, Grosuplje

**REalinea**  
d.o.o. Grosuplje

Marija Košmrlj  
pooblaščenca revizorka  


Grosuplje, 31. maj 2017

# 12 SKLEP VLADE REPUBLIKE SLOVENIJE O SPREJEMU LETNEGA POROČILA ZAVODA REPUBLIKE SLOVENIJE ZA BLAGOVNE REZERVE ZA LETO 2016



REPUBLIKA SLOVENIJA  
VLADA REPUBLIKE SLOVENIJE

Gregorčičeva 20–25, SI-1001 Ljubljana

T: +386 1 478 1000

F: +386 1 478 1607

E: gp.gs@gov.si

<http://www.vlada.si/>

Številka: 47603-14/2017/3

Datum: 11. 7. 2017

Na podlagi sedme alineje 4. člena in tretjega odstavka 14. člena Zakona o blagovnih rezervah (Uradni list RS, št. 96/09 – uradno prečiščeno besedilo in 83/12) je Vlada Republike Slovenije dne 11. 7. 2017 sprejela naslednji

## S K L E P:

1. Vlada Republike Slovenije je sprejela Letno poročilo Zavoda Republike Slovenije za blagovne rezerve za leto 2016, ki ga je Upravni odbor Zavoda Republike Slovenije za blagovne rezerve obravnaval na svoji 7. korespondenčni seji, dne 31. 5. 2017.
2. Bilančni dobiček, ki po stanju na dan 31. 12. 2016 znaša 21.037.847 EUR, se razporedi v druge rezerve iz dobička, od tega 1.658.890 EUR v druge rezerve iz dobička ostalih blagovnih rezerv in 19.378.957 EUR v druge rezerve iz dobička rezerv nafte in njenih derivatov.

Mag. Lilijana Kozlovič  
generalna sekretarka

### Priloga:

- Letno poročilo Zavoda Republike Slovenije za blagovne rezerve za leto 2016

### Prejmejo:

- Zavod Republike Slovenije za blagovne rezerve
- Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo
- Ministrstvo za finance
- Služba Vlade Republike Slovenije za zakonodajo
- Urad Vlade Republike Slovenije za komuniciranje

Podpisnik: Lilijana Kozlovič  
Izdajatelj: Republika Slovenija  
Številka certifikata: 76 32 9e c4 t