

PRILOGA I: Izračun in razkritje virov financiranja naložb

Zap. št.	I. Lastni viri	REGULATIVNO OBDOBJE				NAVODILA ZA IZPOLNJEVANJE
		Leto 1	Leto 2	Leto 3	Skupaj	
1	Amortizacija naložb					Vpiše se načrtovani znesek amortizacije neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki vstopajo v regulativno bazo sredstev za posamezno leto regulativnega obdobja.
2 = 2a + 2b	Namenski viri za financiranje naložb, ki ob prejemu ne vstopajo v poslovni izid					Vpišejo se načrtovani zneski vseh namenskih in nepovratnih sredstev za financiranje neopredmetenih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev za posamezno leto regulativnega obdobja, ki ob prejemu ne vstopajo v poslovni izid in se prenašajo v poslovni izid sorazmerno z letom obračuna amortizacije ali drugih stroškov sredstev, ki se financirajo z namenskimi viri.
2a	Namenski viri financirani iz nepovratnih sredstev EU ali RS					
2b	Drugi namenski viri financiranja					
3	Prejemki od odplačne odtujitve naložb					Za posamezno leto se vpišejo načrtovani prejemki od odplačne odtujitve neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.
4	Čisti poslovni izid, ki ga podjetje nameni za financiranje naložb					Za posamezno leto se vpiše znesek načrtovanega čistega poslovnega izida za to leto, ki se izračuna kot povprečni čisti poslovni izid podjetja za zadnja tri leta pred letom priprave naložbenega načrta. Vključeni so zgolj tisti zneski dela čistega poslovnega izida, ki jih podjetje iz čistega poslovnega izida nameni za financiranje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.
5 = 1 + 2 + 3 + 4	SKUPAJ LASTNI VIRI					
	II. Tuji viri					
6	Najem novih kreditov za financiranje naložb					Vpiše se načrtovani znesek novo najetih kreditov za financiranje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki jih podjetje načrtuje za posamezno leto regulativnega obdobja, pod pogojem, da v naložbenem načrtu izkaže kreditno sposobnost in sposobnost odplačila kreditov.
7	SKUPAJ TUJI VIRI					
8	Odplačila glavnice obstoječih, že najetih kreditov za financiranje naložb					Vpiše se načrtovani znesek odplačil glavnice kreditov za financiranje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (skladno s pogodbenimi obvezami podjetja).
9 = 5 + 7 - 8	SKUPAJ LASTNI + TUJI VIRI FINANCIRANJA NALOŽB					

	Načrtovane naložbe v naslednjem triletnem regulativnem obdobju	REGULATIVNO OBDOBJE				NAVODILA ZA IZPOLNJEVANJE
		Leto 1	Leto 2	Leto 3	Skupaj	
10	Skupni znesek načrtovanih letnih naložb					Vpiše se skupni načrtovani znesek vseh naložb v posameznem letu regulativnega obdobja.
10a	Skupni znesek lastnih investicij					Vpiše se del skupnega načrtovanega zneska vseh naložb iz zap. št. 10, ki jih podjetje izvaja samo (usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve).
11 = 9 - 10	Razlika med viri financiranja in načrtovanimi naložbami					

Tabela 1: Razkritje virov financiranja naložb