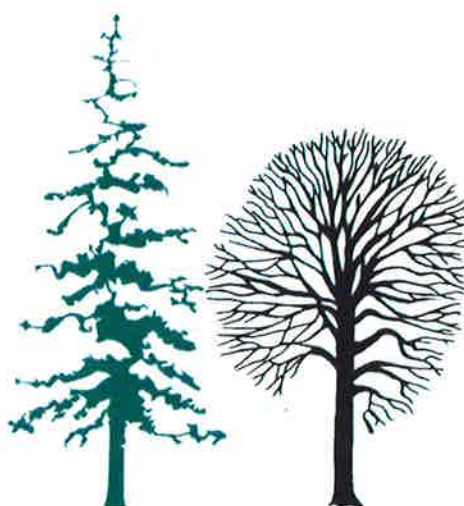

**REBALANS PROGRAMA DELA IN
FINANČNEGA NAČRTA II**

**Gozdarski inštitut Slovenije
2019**



GOZDARSKI INŠTITUT SLOVENIJE
SLOVENIAN FORESTRY INSTITUTE

Ljubljana, december 2019

KAZALO

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| 1. UVOD | 3 |
| 2. REBALANS FINANČNEGA NAČRTA | 4 |
| 3. REBALANS KADROVSKEGA NAČRTA | 15 |

1. UVOD

Rebalans programa dela in finančnega načrta Gozdarskega inštituta Slovenije za leto 2019 v mesecu decembru je pripravljen na osnovi novih izhodišč za pripravo rebalansa finančnega načrta za leto 2019 z dne 15.11.2019.

Rebalans programa dela vsebuje spremembe finančnega in kadrovskega načrta, kot posledica nižje realizacije planiranih evropskih projektov, nižje realizacije kadrovskega načrta in zaradi prerazporeditev sredstev v Proračunu Republike Slovenije za leto 2019 v okviru proračunske postavke 160171 Raziskovalno razvojna dejavnost zaradi uskladitve višine sredstev, načrtovane v Rebalansu Programa dela in finančnega načrta ARRS za leto 2019, z realno prevzetimi obveznostmi ARRS za namen financiranja znanstveno raziskovalne dejavnosti za leto 2019.

2. REBALANS FINANČNEGA NAČRTA

2.1. Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

| NAČRT | Oznaka za AOP | Realizacija 2018 | Finančni načrt 2019 | Rebalans finančnega načrta 2019 | Rebalans finančnega načrta 2019 II | Primerjava rebalans FN 2019/realizacija 2018 | Primerjava rebalans FN 2019 II/FN 2019 | Primerjava rebalans FN 2019 II/Rebalans FN 2019 |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|
| a | b | c | d | e | f | $g=e/c*100$ | $h=f/d*100$ | $i=f/e*100$ |
| I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431) | 401 | 4.470.559 | 4.759.585 | 4.957.133 | 4.461.685 | 110,9 | 93,7 | 90,0 |
| 1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420) | 402 | 4.129.593 | 4.545.128 | 4.710.790 | 4.082.872 | 114,1 | 89,8 | 86,7 |
| A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419) | 403 | 3.042.373 | 3.041.918 | 3.055.228 | 2.928.732 | 100,4 | 96,3 | 95,9 |
| a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406) | 404 | 3.035.745 | 3.035.290 | 3.048.600 | 2.922.104 | 100,4 | 96,3 | 95,9 |
| Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo | 405 | 2.976.254 | 2.970.892 | 2.984.202 | 2.884.069 | 100,3 | 97,1 | 96,6 |
| Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije | 406 | 59.491 | 64.398 | 64.398 | 38.035 | 108,2 | 59,1 | 59,1 |
| b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409) | 407 | 6.628 | 6.628 | 6.628 | 6.628 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo | 408 | 6.628 | 6.628 | 6.628 | 6.628 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije | 409 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412) | 410 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja tekočo porabo | 411 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije | 412 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417) | 413 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo | 414 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije | 415 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |

| | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|
| Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo | 416 | 0 | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije | 417 | 0 | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! |
| e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij | 418 | 0 | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! |
| f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije | 419 | 0 | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! |
| B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421 do 430) | 420 | 1.087.220 | 1.503.210 | 1.655.562 | 1.154.140 | 152,3 | 76,8 | 69,7 |
| Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe | 421 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Prejete obresti | 422 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki | 423 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe | 424 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Kapitalski prihodki | 425 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Prejete donacije iz domačih virov | 426 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Prejete donacije iz tujine | 427 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč | 428 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije | 429 | 1.087.220 | 1.503.210 | 1.655.562 | 1.154.140 | 152,3 | 76,8 | 69,7 |
| Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij | 430 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432 do 436) | 431 | 340.966 | 214.457 | 246.343 | 378.813 | 72,2 | 176,6 | 153,8 |
| Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu | 432 | 272.095 | 143.689 | 175.575 | 308.045 | 64,5 | 214,4 | 175,4 |
| Prejete obresti | 433 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja | 434 | 68.871 | 70.768 | 70.768 | 70.768 | 102,8 | 100,0 | 100,0 |
| Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki | 435 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe | 436 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| II. SKUPAJ ODHODKI (438+481) | 437 | 3.824.859 | 4.759.585 | 4.957.133 | 4.693.737 | 129,6 | 98,6 | 94,7 |
| 1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470) | 438 | 3.649.144 | 4.531.053 | 4.737.045 | 4.314.924 | 129,8 | 95,2 | 91,1 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|---------|---------|--|--|---------|---------|---------|
| D. Plačila domačih obresti | 464 | 0 | | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! |
| E. Plačila tujih obresti | 465 | 0 | | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! |
| F. Subvencije | 466 | 0 | | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! |
| G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom | 467 | 0 | | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! |
| H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam | 468 | 0 | | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! |
| I. Drugi tekoči domači transferi | 469 | 0 | | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! |
| J. Investicijski odhodki (371 do 480) | 470 | 245.605 | 428.845 | 555.370 | 555.370 | | | 226,1 | 129,5 | 100,0 |
| Nakup zgradb in prostorov | 471 | 0 | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Nakup prevoznih sredstev | 472 | 13.789 | 24.000 | 24.360 | 24.360 | | | 176,7 | 101,5 | 100,0 |
| Nakup opreme | 473 | 225.972 | 295.945 | 363.110 | 363.110 | | | 160,7 | 122,7 | 100,0 |
| Nakup drugih osnovnih sredstev | 474 | 0 | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije | 475 | 0 | 107.300 | 156.300 | 156.300 | | | #DIV/0! | 145,7 | 100,0 |
| Investicijsko vzdrževanje in obnove | 476 | 0 | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Nakup zemljišč in naravnih bogastev | 477 | 0 | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Nakup nematerialnega premoženja | 478 | 5.844 | 1.600 | 11.600 | 11.600 | | | 198,5 | 725,0 | 100,0 |
| Studije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring | 479 | 0 | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog | 480 | 0 | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU | | | | | | | | | | |
| A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 481 | 175.715 | 228.532 | 220.088 | 378.813 | | | 125,3 | 165,8 | 172,1 |
| | 482 | 102.254 | 136.397 | 132.256 | 222.308 | | | 129,3 | 163,0 | 168,1 |
| B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 483 | 16.463 | 19.189 | 20.513 | 34.250 | | | 124,6 | 178,5 | 167,0 |
| C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 484 | 56.998 | 72.946 | 67.319 | 122.255 | | | 118,1 | 167,6 | 181,6 |
| III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437) | 485 | 645.700 | 0 | 0 | 0 | | | 0,0 | #DIV/0! | #DIV/0! |
| III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401) | 486 | 0 | 0 | 0 | 232.052 | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |

2.2. Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov (po načelu nastanka poslovnega dogodka)

| NAČRT | Oznaka za AOP | Realizacija 2018 | Finančni načrt 2019 | Rebalans finančnega načrta 2019 | Rebalans finančnega načrta 2019 II | Primerjava rebalans FN 2019/realizacija 2018 | Primerjava rebalans FN 2019 II/FN 2019 | Primerjava rebalans FN 2019 II/Rebalans FN 2019 |
|------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|
| a | b | c | d | e | f | g=e/c*100 | h=f/d*100 | i=f/e*100 |
| A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864) | 860 | 3.844.638 | 4.695.187 | 4.892.735 | 4.442.457 | 127,3 | 94,6 | 90,8 |
| PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV | 861 | 3.844.638 | 4.695.187 | 4.892.735 | 4.442.457 | 127,3 | 94,6 | 90,8 |
| POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 862 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 863 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA | 864 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| B) FINANČNI PRIHODKI | 865 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| C) DRUGI PRIHODKI | 866 | 4.299 | | | | 0,0 | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869) | 867 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| PRIHODKI OD PRODAJE OS | 868 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI | 869 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867) | 870 | 3.848.937 | 4.695.187 | 4.892.735 | 4.442.457 | 127,1 | 94,6 | 90,8 |
| E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874) | 871 | 1.089.215 | 1.396.607 | 1.640.207 | 1.237.609 | 150,6 | 88,6 | 75,5 |
| NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA | 872 | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| STROŠKI MATERIALA | 873 | 261.431 | 344.846 | 404.995 | 377.063 | 154,9 | 109,3 | 93,1 |
| STROŠKI STORITEV | 874 | 827.784 | 1.051.761 | 1.235.212 | 860.546 | 149,2 | 81,8 | 69,7 |
| F) STROŠKI DELA (876+877+878) | 875 | 2.439.327 | 3.111.737 | 3.055.387 | 3.007.707 | 125,3 | 96,7 | 98,4 |

| | | | | | | | | |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|
| 876 | PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ | 1.864.104 | 2.380.120 | 2.332.554 | 2.281.776 | 125,1 | 95,9 | 97,8 |
| 877 | PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV | 300.789 | 383.779 | 376.159 | 368.772 | 125,1 | 96,1 | 98,0 |
| 878 | DRUGI STROŠKI DELA | 274.434 | 347.838 | 346.674 | 357.159 | 126,3 | 102,7 | 103,0 |
| 879 | G) AMORTIZACIJA | 134.835 | 124.537 | 134.835 | 134.835 | 100,0 | 108,3 | 100,0 |
| 880 | H) REZERVACIJE | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 881 | J) DRUGI STROŠKI | 45.140 | 51.335 | 51.335 | 51.335 | 113,7 | 100,0 | 100,0 |
| 882 | K) FINANČNI ODHODKI | 7 | | | | 0,0 | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 883 | L) DRUGI ODHODKI | 8.972 | 10.971 | 10.971 | 10.971 | 122,3 | 100,0 | 100,0 |
| 884 | M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886) | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 885 | ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 886 | OSTALI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 887 | N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884) | 3.717.496 | 4.695.187 | 4.892.735 | 4.442.457 | 131,6 | 94,6 | 90,8 |
| 888 | O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887) | 131.441 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 889 | P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870) | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 890 | Davek od dohodka pravnih oseb | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 891 | Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890) | 131.441 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 892 | Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 893 | Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja | 0 | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 894 | Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število) | 74 | 91 | 89 | 85 | 120,3 | 93,4 | 95,5 |
| 895 | Število mesecev poslovanja | 12 | 12 | 12 | 12 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

2.3. Načrt prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti določenih uporabnikov (po načelu nastanka poslovnega dogodka)

| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | Primerjav a rebalans FN JS 2019 II/rebalan s FN JS 2019 | Primerjav a rebalans FN JS 2019 II/FN 2019 | Primerjav a rebalans FN trg II/ rebalans FN trg 2019 | Primerjav a rebalans FN trg 2019 II/FN trg 2019 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| NAČRT/REBALANS | Oznak a za AOP | Realizacij a 2018 JAVNA SLUŽBA | Realizacij a 2018 TRG | Finančni načrt 2019 JAVNA SLUŽBA | Finančni načrt 2019 TRG | Rebalans finančneg a načrta 2019 JAVNA SLUŽBA | Rebalans finančneg a načrta 2019 TRG | Rebalans finančneg 2019 II JAVNA SLUŽBA | Rebalans finančneg 2019 II TRG | k=i/g*100 | m=i/e*100 | l=j/h*100 | n=j/f*100 |
| A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664) | 660 | 3.652.406 | 192.232 | 4.460.428 | 234.759 | 4.648.098 | 244.637 | 4.063.644 | 378.813 | 87,4 | 91,1 | 154,8 | 161,4 |
| PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV | 661 | 3.652.406 | 192.232 | 4.460.428 | 234.759 | 4.648.098 | 244.637 | 4.063.644 | 378.813 | 87,4 | 91,1 | 154,8 | 161,4 |
| POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 662 | 0 | 0 | | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| ZMANJSANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 663 | 0 | 0 | | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA | 664 | 0 | 0 | | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| B) FINANČNI PRIHODKI | 665 | 0 | 0 | | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| C) DRUGI PRIHODKI | 666 | 4.084 | 215 | | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| C) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669) | 667 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| PRIHODKI OD PRODAJE OS DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI | 668 | 0 | 0 | | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667) | 670 | 3.656.490 | 192.447 | 4.460.428 | 234.759 | 4.648.098 | 244.637 | 4.063.644 | 378.813 | 87,4 | 91,1 | 154,8 | 161,4 |
| E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674) | 671 | 1.034.754 | 54.461 | 1.326.777 | 69.830 | 1.558.196 | 82.011 | 1.132.041 | 105.568 | 72,7 | 85,3 | 128,7 | 151,2 |
| NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA | 672 | 0 | 0 | | | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| STROŠKI MATERIALA | 673 | 248.359 | 13.072 | 327.604 | 17.242 | 384.745 | 20.250 | 344.900 | 32.163 | 89,6 | 105,3 | 158,8 | 186,5 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| STROŠKI STORITEV | 674 | 786.395 | 41.389 | 999.173 | 52.588 | 1.173.451 | 61.761 | 787.141 | 73.405 | 67,1 | 118,9 | 78,8 | 139,6 |
| F) STROŠKI DELA (676+677+678) | 675 | 2.317.361 | 121.966 | 2.956.150 | 155.587 | 2.902.617 | 152.770 | 2.751.150 | 256.557 | 94,8 | 167,9 | 93,1 | 164,9 |
| PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV | 676 | 1.770.899 | 93.205 | 2.261.114 | 119.006 | 2.215.926 | 116.628 | 2.087.141 | 194.635 | 94,2 | 166,9 | 92,3 | 163,6 |
| DRUGI STROŠKI DELA | 677 | 285.750 | 15.039 | 364.590 | 19.189 | 357.351 | 18.808 | 337.316 | 31.456 | 94,4 | 167,2 | 92,5 | 163,9 |
| G) AMORTIZACIJA | 678 | 280.712 | 13.722 | 330.446 | 17.392 | 329.340 | 17.334 | 326.693 | 30.466 | 99,2 | 175,8 | 98,9 | 175,2 |
| H) REZERVACIJE | 679 | 134.835 | 0 | 118.310 | 6.227 | 128.095 | 6.740 | 123.334 | 11.501 | 96,3 | 170,6 | 104,2 | 184,7 |
| J) DRUGI STROŠKI | 680 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| K) FINANČNI ODHODKI | 681 | 42.883 | 2.257 | 48.769 | 2.566 | 48.768 | 2.567 | 46.956 | 4.379 | 96,3 | 170,6 | 96,3 | 170,7 |
| L) DRUGI ODHODKI | 682 | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686) | 683 | 8.523 | 449 | 10.422 | 549 | 10.422 | 549 | 10.163 | 808 | 97,5 | 147,2 | 97,5 | 147,2 |
| ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 684 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| OSTALI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI | 685 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684) | 686 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687) | 687 | 3.538.363 | 179.133 | 4.460.428 | 234.759 | 4.648.098 | 244.637 | 4.063.644 | 378.813 | 87,4 | 154,8 | 91,1 | 161,4 |
| P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670) | 688 | 118.127 | 13.314 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Davek od dohodka pravnih oseb | 689 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690) | 690 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688) | 691 | 118.127 | 13.314 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja | 692 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| | 693 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |

2.4. Dodatna obrazložitev Izkaza prihodkov in odhodkov po denarnem toku: Načrt prihodkov iz proračuna RS za leto 2019 po virih in namenih - JAVNA SLUŽBA

| a | b | c | d | e | f | g=e/c*100 | h=f/d*100 | i=f/e*100 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|
| | Prihodki glede na namen | Realizacija 2018 | Finančni načrt 2019 | Rebalans finančnega načrta 2019 | Rebalans finančnega načrta 2019 II | Primerjava rebalans FN 2019/realizacija 2018 | Primerjava rebalans FN 2019 II/FN 2019 | Primerjava rebalans FN II/Rebalans FN 2019 |
| A+B+C | Prihodki - Skupaj (vrednost mora biti enaka AOP 404 + AOP 419) | 3.035.744 | 3.035.290 | 3.048.600 | 2.922.104 | 100 | 96 | 96 |
| A. | Vir ARRS | 1.748.575 | 1.621.768 | 1.738.122 | 1.601.008 | 99 | 99 | 92 |
| B. | Vir: MIZŠ | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| B1. | CRP | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| B2. | Sredstva za projekte, financirane iz sredstev strukturnih in investicijskih skladov | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| B3. | Investicije in investicijsko vzdrževanje | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| B4. | Ostalo – vir MIZŠ | | | | | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| C. | Vir: drugi viri državnega proračuna (druga ministrstva, agencije ipd.) | 1.287.169 | 1.413.522 | 1.310.478 | 1.321.096 | 102 | 93 | 101 |

2.5. Vrednost celotnih prihodkov, sprememba načrtovanih prihodkov po virih in razloge zanje glede na veljavni finančni načrt za leto 2019 po obračunu in denarnem toku

Celotnih prihodki po obračunskem principu znašajo v rebalansu 4.442.457 €, kar je v primerjavi s trenutno veljavnim finančnim načrtom za 450.278 € nižja ocena (9%). Razlog je primarno v nižji realizaciji EU projektov. Po denarnem toku se pričakuje 10 % nižje prihodke (4.461.685 €). Glede na bližajoči se konec leta je bila narejena realnejša ocena tega kazalca. Na segmentu javne službe je predloženi rebalans za 13 % nižji, dočim se pričakuje na trgu 55 % višje prihodke.

2.6. Obrazložitev razlik med vrednostmi, ki jih je za posamezne namene upošteval JRZ, in ocena vrednosti sredstev za te namene s strani ARRS oz. MIZŠ, ki sta priloženi v datoteki »načrt izplačil MIZŠ rebalans II«, če se vrednosti razlikujejo (po denarnem toku)

Po obračunskem in denarnem toku je predloženi rebalans usklajen s priloženimi tabelami prejetimi s strani ARRS oz. MIZŠ.

2.7. Vrednost celotnih odhodkov, sprememba načrtovanih odhodkov in razlogi zanje glede na rebalans finančnega načrta (po obračunskem in denarnem toku)

Celotnih odhodki po obračunskem principu znašajo 4.442.457 € in so usklajeni s celotnimi prihodki. Novi planirani odhodki so se paralelno znižali s prihodki (-9%). Razlog je nižja realizacija obstoječega načrta (manj realiziranih zaposlitev od načrtovanih). Celotni odhodki po denarnem toku znašajo 4.693.737 €, kar je za 263.396 € nižja ocena. Razlog je nižja realizacija (manj realiziranih zaposlitev od načrtovanih).

2.8. Navedba tistih izhodišč na odhodkovni strani, ki se razlikujejo veljavnega finančnega načrta za leto 2019, z navedbo razlogov za spremembo

Glede na novo-pridobljena izhodišča so se postavke na odhodkovni strani ustrezno prilagodile (tako po obračunskem kot denarnem toku).

2.9. Obrazložitev največjih razlik pri odhodkih v primerjavi z veljavnim finančnim načrtom za leto 2019 (po obračunu in denarnem toku)

Izdatki za blago in storitve (po načelu denarnega toka) – AOP453 – so v pričujočem rebalansu za 21 % nižji od trenutno potrjenih.

Stroški blaga, materiala in storitev (AOP 871) so v pričujočem rebalansu za 24 % nižji od trenutno planiranih.

2.10. Obrazložitev načrtovanega poslovnega rezultata v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov: obrazložiti je treba način kritja presežkov odhodkov nad prihodki, če načrtovan rezultat ni izravnano, in sicer je treba predvsem napisati, kako je načrtovano pokritje presežka odhodkov nad prihodki – če iz rebalansa finančnega načrta izhaja, da bo JRZ ob koncu tekočega leta realiziral presežek odhodkov nad prihodki, mora biti priložen tudi sanacijski načrt, ki vsebuje ukrepe, s katerimi se finančni načrt izravna do konca tekočega leta

Po obračunskem principu JRZ planira izravnano raven prihodkov in odhodkov.

2.11. Obrazložitev načrtovanega poslovnega rezultata v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po denarnem toku – če je načrtovani presežek odhodkov nad prihodki, je treba z zneski naštetih kateri prilivi preteklih oz. prihodnih let izid izravnajo

Po principu denarnega toka JRZ GIS planira presežek odhodkov nad prihodki v višini 232.052 €.
Omenjeni znesek izravnavajo sledeče postavke:

- 131.441 € (presežek leta 2018 namenjen za izvedbo investicij GIS)
- 45.171 € (razlika med prihodki in odhodki po načelu denarnega toka ARRS 2019)
- 55.440 € (planirano v prihodnje prejeta EU sredstva)

3. REBALANS KADROVSKEGA NAČRTA

3.1. Načrtovano število zaposlenih na dan 1. 1. 2020 po virih financiranja

| Viri | Načrt 1. 1. 2020 | Rebalans načrta 1. 1. 2020 | Rebalans načrta 1. 1. 2020 II |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------|
| 1. DRŽAVNI PRORAČUN | 16 | 16 | 16 |
| 2. PRORAČUNI OBČIN | / | / | / |
| 3. ZZS IN ZPIZ | / | / | / |
| 4. DRUGA JAVNA SREDSTVA ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE (NPR. TAKSE, PRISTOJBINE, KONCESNINE, RTV-PRISPEVEK) | / | / | / |
| 5. SREDSTVA OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU | 2,475 | 4,675 | 5,775 |
| 6. NEJAVNA SREDSTVA ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE | / | / | / |
| 7. SREDSTVA PREJETIH DONACIJ | / | / | / |
| 8. SREDSTVA EVROPSKE UNIJE ALI DRUGIH MEDNARODNIH VIROV, VKLJUČNO S SREDSTVI SOFINANCIRANJA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA | 33 | 33 | 28 |
| 9. SREDSTVA ZZS ZA ZDRAVNIKE PRIPRAVNIKE IN SPECIALIZANTE, ZDRAVSTVENE DELAVCE PRIPRAVNIKE, ZDRAVSTVENE SODELAVCE PRIPRAVNIKE | / | / | / |
| 10. SREDSTVA IZ SISTEMA JAVNIH DEL | / | / | / |
| 11. SREDSTVA RAZISKOVALNIH PROJEKTOV IN PROGRAMOV TER SREDSTVA ZA PROJEKTE IN PROGRAME, NAMENJENA ZA INTERNACIONALIZACIJO IN KAKOVOST V IZOBRAŽEVANJU IN ZNANOSTI | 46 | 43 | 42 |
| 12. SREDSTVA ZA ZAPOSLENE NA PODLAGI ZAKONA O UKREPIH ZA ODPRAVO POSLEDIC ŽLEDA MED 30. JANUARJEM IN 10. FEBRUARJEM 2014 (URADNI LIST RS, ŠT. 17/14 IN 14/15 - ZUUJFO), NE GLEDE NA VIR IZ KATEREGA SE FINANCIRAJO NJIHOVE PLAČE | / | / | / |
| SKUPNO ŠTEVILO VSEH ZAPOSLENIH OD 1. DO 12. TOČKE | 97,475 | 96,675 | 91,775 |
| ŠTEVILO ZAPOSLENIH OD 1. DO 4. TOČKE | 16 | 16 | 16 |
| ŠTEVILO ZAPOSLENIH OD 5. DO 12. TOČKE | 81,475 | 80,675 | 75,775 |

Na podlagi obstoječih projektov in trenutne dinamike dela, načrtujemo v začetku leta 2020 povečanje števila zaposlenih financiranih iz sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu in zmanjšanje števila zaposlenih financiranih iz sredstev Evropske unije ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna. Do zmanjšanja bo načrtovano

prišlo zaradi nerealizacije nekaterih zaposlitve, saj bodo določene aktivnosti projektov prestavljene na kasnejše obdobje.

3.2. Zaposleni po plačnih (pod)skupinah in trajanju zaposlitve na dan 31. 12. 2018, načrt na dan 31. 12. 2019 ter rebalansa načrta števila zaposlenih na dan 31. 12. 2019, v osebah

| | Število zaposlenih na dan 31. 12. 2018 (v osebah) | | | Načrt števila zaposlenih na dan 31. 12. 2019 (v osebah) | | | Načrt števila zaposlenih na dan 31. 12. 2019 (v osebah) - REBALANS | | | Načrt števila zaposlenih na dan 31. 12. 2019 (v osebah) - REBALANS II | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|-------------|------------------------------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| | Določeni čas | Nedoločeni čas | Skupaj | Določeni čas | Nedoločeni čas | Skupaj | Določeni čas | Nedoločeni čas | Skupaj | Določeni čas | Nedoločeni čas | Skupaj |
| POSLOVODNI ORGANI (DM plačne skupine B) | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 |
| RAZISKOVALCI (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001 in brez zaposlenih po 147. členu ZDR-1) | 9,0 | 28,0 | 37,0 | 13,0 | 30,0 | 43,0 | 12,0 | 30,0 | 42,0 | 9,0 | 29,0 | 38,0 |
| RAZISKOVALCI – dopolnilni delovni čas (147. člen ZDR-1) (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001) | 3,0 | 0,0 | 3,0 | 4,0 | 0,0 | 4,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 |
| MLADI RAZISKOVALCI (DM H017002, H017003 IN H018001) | 4,0 | 0,0 | 4,0 | 5,0 | 0,0 | 5,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 |
| STROKOVNI SODELAVCI (DM plačne podskupine H2) | 11,0 | 18,0 | 29,0 | 21,0 | 16,0 | 37,0 | 23,0 | 16,0 | 39,0 | 21,0 | 18,0 | 39,0 |
| STROKOVNI DELAVCI (DM plačnih skupin oz. podskupin J1 in drugih, ki niso vključena drugam) | 2,0 | 9,0 | 11,0 | 11,0 | 9,0 | 20,0 | 11,0 | 9,0 | 20,0 | 8,0 | 8,0 | 16,0 |
| ADMINISTRATIVNI DELAVCI IN OSTALI STROKOVNO TEHNIČNI DELAVCI (DM plačne podskupine J2 in J3) | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 |
| SKUPAJ | 31,0 | 58,0 | 89,0 | 56,0 | 58,0 | 114,0 | 54,0 | 58,0 | 112,0 | 46,0 | 57,0 | 103,0 |

3.3. Zaposleni po plačnih (pod)skupinah in trajanju zaposlitve na dan 31. 12. 2018, ter načrt na dan 31. 12. 2019 ter rebalansa načrta števila zaposlenih na dan 31. 12. 2019, v FTE

| | Število zaposlenih na dan 31. 12. 2018 (v FTE) | | | Načrt števila zaposlenih na dan 31. 12. 2019 (v FTE) | | | Načrt števila zaposlenih na dan 31. 12. 2019 (v FTE) - REBALANS | | | Načrt števila zaposlenih na dan 31. 12. 2019 (v FTE) - REBALANS II | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|--------|---------------------------------------------------------|---------------|--------|--------------------------------------------------------------------|---------------|--------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
| | Določen čas | Nedoločen čas | Skupaj | Določen čas | Nedoločen čas | Skupaj | Določen čas | Nedoločen čas | Skupaj | Določen čas | Nedoločen čas | Skupaj |
| POSLOVODNI ORGANI (DM plačne skupine B) | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 |
| RAZISKOVALCI (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001 in brez zaposlenih po 147. členu ZDR-1) | 7,1 | 26,7 | 33,8 | 9,5 | 29,3 | 38,8 | 9,4 | 29,3 | 38,7 | 5,625 | 28,8 | 34,425 |
| RAZISKOVALCI – dopolnilni delovni čas (147. člen ZDR-1) (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001) | 0,6 | 0,0 | 0,6 | 0,8 | 0,0 | 0,8 | 0,6 | 0,0 | 0,6 | 0,6 | 0,0 | 0,6 |
| MLADI RAZISKOVALCI (DM H017002, H017003 IN H018001) | 4,0 | 0,0 | 4,0 | 5,0 | 0,0 | 5,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 |
| STROKOVNI SODELAVCI (DM plačne podskupine H2) | 9,2 | 17,1 | 26,3 | 17,1 | 15,1 | 32,2 | 19,6 | 15,1 | 34,7 | 18,9 | 17,1 | 36,0 |
| STROKOVNI DELAVCI (DM plačnih skupin oz. podskupin J1 in drugih, ki niso vključena drugam) | 2,0 | 9,0 | 11,0 | 7,7 | 9,0 | 16,7 | 7,7 | 9,0 | 16,7 | 7,75 | 8,0 | 15,75 |
| ADMINISTRATIVNI DELAVCI IN OSTALI STROKOVNO TEHNIČNI DELAVCI (DM plačne podskupine J2 in J3) | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 |
| SKUPAJ | 24,9 | 55,8 | 80,7 | 42,1 | 56,4 | 98,5 | 42,3 | 56,4 | 98,7 | 37,875 | 55,9 | 93,775 |


Načrtovano število zaposlenih se bo glede na Rebalans programa dela in finančnega načrta GIS za leto 2019 zmanjšalo za 9 zaposlenih oz. 4,93 FTE. Razlog za zmanjšanje je prestavitev nekaterih projektnih aktivnosti na kasnejše obdobje in prenehanje delovnega razmerja določenim zaposlenim. Kot je razvidno iz zgornjih dveh tabel, ki prikazujeta zaposlene po plačnih (pod)skupinah, je prišlo do manjših sprememb znotraj plačnih (pod)skupin glede na načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2019 – REBALANS. To se je zgodilo zaradi spremembe dinamike in drugačne organizacije dela ter določenih prioritarnih del in nalog.

Glede na to, da se Rebalans II pripravlja v decembru, nimamo v načrtu zaposlovanja novih ljudi, razen dveh, za katera smo že pričeli s potrebnimi postopki ob zaposlitvi. Ta dva kandidata bosta zaposlena v letu 2019, če bomo pravočasno zaključili postopek zaposlitve.

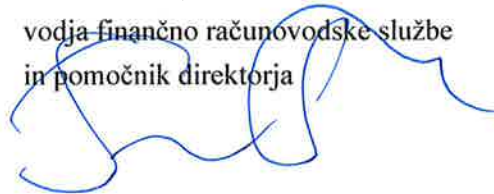
Rebalans kadrovskega načrta je usklajen z rebalansom finančnega načrta.

Pripravili:

doc. dr. Primož Simončič,
direktor



Primož Petek,
vodja finančno računovodske službe
in pomočnik direktorja



Tjaša Vidmar,
kadrovska služba

