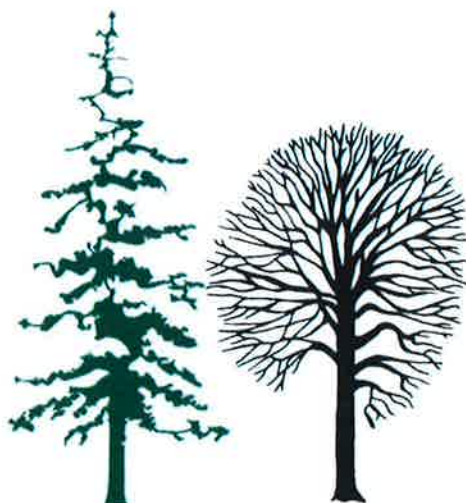

**REBALANS PROGRAMA DELA IN
FINANČNEGA NAČRTA**

**Gozdarski inštitut Slovenije
2021**



GOZDARSKI INŠTITUT SLOVENIJE
SLOVENIAN FORESTRY INSTITUTE

Ljubljana, december 2021

KAZALO VSEBINE

1. UVOD	1
2. REBALANS FINANČNEGA NAČRTA	2
2.1. Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka ..	2
2.2. Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov (po načelu nastanka poslovnega dogodka).....	6
2.3. Načrt prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti določenih uporabnikov (po načelu nastanka poslovnega dogodka).....	8
2.4. Dodatna obrazložitev Izkaza prihodkov in odhodkov po denarnem toku: Načrt prihodkov iz proračuna RS za leto 2021 po virih in namenih - JAVNA SLUŽBA	10
2.5. Vrednost celotnih prihodkov, sprememba načrtovanih prihodkov po virih in razlogi zanje glede na veljavni finančni načrt za leto 2021 - po obračunu in denarnem toku.....	11
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)	11
2.7. Vrednost celotnih odhodkov, sprememba načrtovanih odhodkov in razlogi zanje glede na rebalans finančnega načrta (po obračunskem in denarnem toku).....	11
2.8. Navedba tistih izhodišč na odhodkovni strani, ki se razlikujejo od veljavnega finančnega načrta za leto 2021, z navedbo razlogov za spremembo	11
2.9. Obrazložitev največjih razlik pri odhodkih v primerjavi z veljavnim finančnim načrtom za leto 2021 (po obračunu in denarnem toku)	11
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 izravnani, in sicer je treba predvsem napisati, kako je načrtovano pokritje presežka odhodkov nad prihodki – če iz rebalansa finančnega načrta izhajajo, 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)	11
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 neskli naštetih kateri prilivi preteklih oz. prihodnih let izid izravnajo	12
3. REBALANS KADROVSKEGA NAČRTA	13
3.1. Preglednica: Načrtovano število zaposlenih na dan 1. 1. 2022 po virih financiranja in podatki na dan 1. 1. 2021 - REBALANS	13
3.2. Preglednica: Zaposleni po plačnih (pod)skupinah in trajanju zaposlitve na dan 31. 12. 2020 in načrt na dan 31. 12. 2021 v osehah – REBALANS	14
3.3. Preglednica: Zaposleni po plačnih (pod)skupinah in trajanju zaposlitve na dan 31. 12. 2020 in načrt na dan 31. 12. 2021, v FTE - REBALANS	15

1. UVOD

Rebalans programa dela in finančnega načrta Gozdarskega inštituta Slovenije za leto 2021 v mesecu decembru je pripravljen na osnovi novih izhodišč za pripravo finančnega načrta za leto 2021 za javne raziskovalne zavode (rebalans finančnega načrta 2021), z dne 9.11.2021.

Rebalans programa dela in finančnega načrta Gozdarskega inštituta Slovenije za leto 2021 vsebuje obrazložitev, ki zajema:

- obrazložitev sprememb načrtovanih prihodkov po virih in razloge zanje glede na veljavni finančni načrt za leto 2021 po obračunu in denarnem toku,
- pojasnila, to je obrazložitev razlik, med vrednostmi, ki jih je za posamezne namene upošteval JRZ, in oceno vrednosti sredstev za te namene s strani ARRS oz. ministrstva, če se vrednosti razlikujejo (po denarnem toku),
- spremembo načrtovanih odhodkov in razloge zanje glede na finančni načrt (po obračunu in denarnem toku),
- navedbo tistih izhodišč na odhodkovni strani, ki se razlikujejo od veljavnega finančnega načrta za leto 2021, z navedbo razlogov za spremembo,
- obrazložitev največjih razlik pri odhodkih v primerjavi z veljavnim finančnim načrtom za leto 2021 (po obračunu in denarnem toku);
- obrazložitev načrtovanega poslovnega rezultata v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov: obrazložiti je treba način kritja presežkov odhodkov nad prihodki, če načrtovan rezultat ni izravnal, 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;
- obrazložitev načrtovanega poslovnega rezultata v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po denarnem toku;
- obrazložitev sprememb kadrovskega načrta z navedbo razlogov za spremembe, kot je opisano pri rebalansu kadrovskega načrta.

Spremembe finančnega in kadrovskega načrta, kot posledica izrednih epidemioloških razmer v letu 2021. Prišlo je do nižje realizacije evropskih projektov, saj smo morali zaradi izrednih razmer in posledičnega omejevanja gibanja in druženja spremeniti več načrtovanih dogodkov, bistveno omejiti službene poti v tujino in deloma tudi v Sloveniji (glavnina terenskega dela v Sloveniji je bila izvedena, razen večine terenskih dogodkov in delavnic). Posledično je nižja tudi realizacije kadrovskega načrta. Pri izvajanju investicij in nakupa raziskovalne opreme smo sledili načelu previdnosti in zaradi skrbi za zagotavljanje zadostnih sredstev na tekočem računu za delovanje institucije, odstopili od dela načrtovanega nakupa raziskovalne opreme in investicijsko-vzdrževalnih del. Prerazporeditve so tudi posledica novo pridobljenih projektov v letu 2021 in sprememb zaradi prerazporeditev sredstev v Proračunu Republike Slovenije za leto 2021 v okviru proračunske postavke *160171 Raziskovalno razvojna dejavnost*, zaradi uskladitve višine sredstev, načrtovane v Rebalansu Programa dela in finančnega načrta ARRS za leto 2021, z realno prevzetimi obveznostmi ARRS za namen financiranja znanstveno raziskovalne dejavnosti za leto 2021.

2. REBALANS FINANČNEGA NAČRTA

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

Členitev kontov	NAČRT	Oznaka za AOP	Realizacija 2020	Finančni načrt 2021	Finančni načrt 2021 - REBALANS	Primerjava Finančni načrt 2021 Rebalans/Realizacija 2020	Finančni načrt 2021- Rebalans/Finančni načrt 2021
a1	a	b	c	d	e	f=e/c*100	g=e/d*100
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	4.954.133	5.319.863	4.983.710	100,6	93,7
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	4.398.805	4.943.391	4.607.673	104,7	93,2
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	3.449.907	4.004.126	3.631.168	105,3	90,7
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	3.215.648	3.714.340	3.325.295	103,4	89,5
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	3.143.001	3.540.189	3.277.945	104,3	92,6
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	72.647	174.151	47.350	65,2	27,2
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	6.628	0	0	0,0	#DIV/0!
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	6.628			0,0	#DIV/0!
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409				#DIV/0!	#DIV/0!
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja tekočo porabo	411				#DIV/0!	#DIV/0!
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412				#DIV/0!	#DIV/0!
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414				#DIV/0!	#DIV/0!
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415				#DIV/0!	#DIV/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416				#DIV/0!	#DIV/0!
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417				#DIV/0!	#DIV/0!
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418				#DIV/0!	#DIV/0!

741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	227.631	289.786	305.873	134,4	105,6
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+490+429+430)	420	948.898	939.265	976.505	102,9	104,0
del 7102	Prejete obresti	422				#DIV/0!	#DIV/0!
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423				#DIV/0!	#DIV/0!
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	487				#DIV/0!	#DIV/0!
7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424				#DIV/0!	#DIV/0!
72	Kapitaliski prihodki	425				#DIV/0!	#DIV/0!
730	Prejete donacije iz domačih virov	426				#DIV/0!	#DIV/0!
731	Prejete donacije iz tujine	427				#DIV/0!	#DIV/0!
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428				#DIV/0!	#DIV/0!
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	488				#DIV/0!	#DIV/0!
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	489				#DIV/0!	#DIV/0!
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	490	289.268	316.138	740.081	255,8	234,1
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	659.630	623.127	236.424	35,8	37,9
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430				#DIV/0!	#DIV/0!
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432 +433)	431	555.328	376.472	376.037	67,7	99,9
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	555.328	376.472	376.037	67,7	99,9
del 7102	Prejete obresti	433				#DIV/0!	#DIV/0!
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	4.868.018	5.319.863	4.983.710	102,4	93,7
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	4.458.782	4.957.918	4.607.673	103,3	92,9
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	2.437.267	2.681.832	2.661.588	109,2	99,2
del 4000	Plače in dodatki	440	2.121.185	2.358.884	2.317.334	109,2	98,2
del 4001	Regres za letni dopust	441	76.552	88.333	88.936	116,2	100,7
del 4002	Povračila in nadomestila	442	158.777	182.092	208.943	131,6	114,7
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	56.095	51.109	44.125	78,7	86,3
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	18.432			0,0	#DIV/0!
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445				#DIV/0	#DIV/0!

del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	6.226	1.414	2.249	36,1	159,1
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	382.153	424.387	381.567	99,8	89,9
del 4010	Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	190.778	211.744	190.379	99,8	89,9
del 4011	Prispevki za zdravstveno zavarovanje	449	155.532	172.624	155.207	99,8	89,9
del 4012	Prispevki za zaposlovanje	450	2.500	2.775	2.495	99,8	89,9
del 4013	Prispevki za starševsko varstvo	451	2.193	2.434	2.188	99,8	89,9
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	31.150	34.810	31.298	100,5	89,9
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	1.319.044	1.339.032	1.154.339	87,5	86,2
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	261.267	263.997	186.611	71,4	70,7
del 4021	Posebni material in storitve	455	469.302	474.205	389.052	82,9	82,0
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	88.487	89.412	84.949	96,0	95,0
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	39.470	39.883	49.169	124,6	123,3
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	43.142	43.593	61.439	142,4	140,9
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	145.288	146.806	101.936	70,2	69,4
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	18.037	18.226	26.307	145,8	144,3
del 4027	Kazni in odškodnine	461				#DIV/0!	#DIV/0!
del 4028	Davek na izplačane plače	462				#DIV/0!	#DIV/0!
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	254.051	262.910	254.876	100,3	96,9
403	D. Plaćila domačih obresti	464				#DIV/0!	#DIV/0!
404	E. Plaćila tujih obresti	465				#DIV/0!	#DIV/0!
410	F. Subvencije	466				#DIV/0!	#DIV/0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467				#DIV/0!	#DIV/0!
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468				#DIV/0!	#DIV/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferi	469				#DIV/0!	#DIV/0!
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	320.318	512.667	410.179	128,1	80,0
4200	Nakup zgradb in prostorov	471				#DIV/0!	#DIV/0!
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	19.990	24.400	47.090	235,6	193,0
4202	Nakup opreme	473	300.328	425.424	300.246	100,0	70,6

4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474						#DIV/0!	#DIV/0!
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475						#DIV/0!	#DIV/0!
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	32.363			32.363		#DIV/0!	100,0
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477						#DIV/0!	#DIV/0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	30.480			30.480		#DIV/0!	100,0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479						#DIV/0!	#DIV/0!
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480						#DIV/0!	#DIV/0!
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	409.236	361.945	376.037	91,9			103,9
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	241.049	218.700	233.602	96,9			106,8
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	37.795	34.608	32.056	84,8			92,6
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	130.392	108.637	110.379	84,7			101,6
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	86.115	0	0	0,0			#DIV/0!
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	0	0	0	#DIV/0!			#DIV/0!

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

NAČRT	Oznaka za AOP	Realizacija 2020	Finančni načrt 2021	Finančni načrt 2021 - REBALANS	Primerjava Finančni načrt 2021 Rebalans/Realizacija 2020	Finančni načrt 2021 - Rebalans/Finančni načrt 2021
a	b	c	d	e	f=e/c*100	g=e/d*100
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	4.736.896	4.994.600	4.736.374	100,0	94,8
PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	4.736.896	4.994.600	4.736.374	100,0	94,8
POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862				#DIV/0!	#DIV/0!
ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863				#DIV/0!	#DIV/0!
PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA	864				#DIV/0!	#DIV/0!
B) FINANČNI PRIHODKI	865				#DIV/0!	#DIV/0!
C) DRUGI PRIHODKI	866	814			0,0	#DIV/0!
Č) PREVREDNOTALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
PRIHODKI OD PRODAJE OS	868				#DIV/0!	#DIV/0!
DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869				#DIV/0!	#DIV/0!
D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	4.737.710	4.994.600	4.736.374	100,0	94,8
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	1.285.897	1.317.150	1.107.774	86,1	84,1
NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872				#DIV/0!	#DIV/0!
STROŠKI MATERIALA	873	361.365	368.802	426.821	118,1	115,7
STROŠKI STORITEV	874	924.532	948.348	680.953	73,7	71,8
F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	3.124.798	3.362.709	3.298.813	105,6	98,1
PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	2.435.703	2.609.266	2.559.847	105,1	98,1
PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	389.418	421.787	413.623	106,2	98,1
DRUGI STROŠKI DELA	878	299.677	331.656	325.343	108,6	98,1

G) AMORTIZACIJA	879	255.312	252.539	267.585	104,8	106,0
H) REZERVACIJE	880	0			#DIV/0!	#DIV/0!
J) DRUGI STROŠKI	881	41.183	41.183	41.183	100,0	100,0
K) FINANČNI ODHODKI	882	10			0,0	#DIV/0!
L) DRUGI ODHODKI	883	21.019	21.019	21.019	100,0	100,0
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885				#DIV/0!	#DIV/0!
OSTALI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	886				#DIV/0!	#DIV/0!
N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	4.728.219	4.994.600	4.736.374	100,2	94,8
O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	9.491	0	0	0,0	#DIV/0!
P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
Davek od dohodka pravnih oseb	890				#DIV/0!	#DIV/0!
Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	9.491	0	0	0,0	#DIV/0!
Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890)	892	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893				#DIV/0!	#DIV/0!
Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	88	90	89	101,1	98,9
Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,0	100,0

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

NAČRT/REBALANS	Oznaka za AOP	Realizacija 2020 JAVNA SLUŽBA	Realizacija 2020 TRG	Finančni načrt 2021 JAVNA SLUŽBA	Finančni načrt 2021 TRG	Finančni načrt 2021 JAVNA SLUŽBA - REBALANS	Finančni načrt 2021 TRG - REBALANS	Primerjava FN JS 2021 REBALANS/realizacija JS 2020	Primerjava FN trg 2021 REBALANS/realizacija trg 2020	Primerjava FN JS 2021 REBALANS/ FN JS 2021	Primerjava FN trg 2021 REBALANS/ FN trg 2021
a	b	c	d	e	f	g	h	i=g/c*100	j=h/d*100	k=g/e*100	l=h/f*100
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	4.310.825	426.071	4.618.007	376.593	4.369.305	367.069	101,4	86,2	94,6	97,5
PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	4.310.825	426.071	4.618.007	376.593	4.369.305	367.069	101,4	86,2	94,6	97,5
POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA	664							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
B) FINANČNI PRIHODKI	665							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
C) DRUGI PRIHODKI	666	741	73					0,0	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
C) PREVREDNOTVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
PRIHODKI OD PRODAJE OS	668							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
DRUGI PREVREDNOTVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	4.311.566	426.144	4.618.007	376.593	4.369.305	367.069	101,3	86,1	94,6	97,5
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	1.170.166	115.731	1.217.837	99.313	1.021.922	85.852	87,3	74,2	83,9	86,4
NABAVNA VREDNOST PROĐANEGA MATERIALA IN BLAGA	672							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
STROŠKI MATERIALA	673	328.842	32.523	340.994	27.808	393.742	33.079	119,7	101,7	115,5	119,0
STROŠKI STORITEV	674	841.324	83.208	876.843	71.505	628.179	52.774	74,7	63,4	71,6	73,8

F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	2.843.566	281.232	3.109.160	253.549	3.043.1559	255.658	107,0	90,9	97,9	100,8
PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	2.215.490	219.213	2.412.527	196.739	2.361.4599	198.388	106,5	90,5	97,9	100,8
PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	354.370	35.048	389.984	31.803	381.567	32.056	107,7	91,5	97,8	100,8
DRUGI STROŠKI DELA	678	272.706	26.971	306.649	25.007	300.129	25.214	110,1	93,5	97,9	100,8
G) AMORTIZACIJA	679	255.312		233.498	19.041	246.847	20.738	96,7	#DIV/0!	105,7	108,9
H) REZERVACIJE	680							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
J) DRUGI STROŠKI	681	22.965	18.218	38.078	3.105	37.991	3.192	165,4	17,5	99,8	102,8
K) FINANČNI ODHODKI	682	9	1					0,0	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
L) DRUGI ODHODKI	683	19.548	1.471	19.434	1.585	19.390	1.629	99,2	110,7	99,8	102,8
M) PREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	684	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
OSTALI PREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683 +684)	687	4.311.566	416.653	4.618.007	376.593	4.369.305	367.069	101,3	88,1	94,6	97,5
O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	0	9.491	0	0	0	0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
P) PRESEŽEK ODHODKOV (687- 670)	689	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Davek od dohodka pravnih oseb	690		695					#DIV/0!	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	0	8.796	0	0	0	0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693							#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 2021 po virih in namenih - JAVNA SLUŽBA

a	b	c	d	e	f=e/c*100	g=e/d*100
A+B+C	Prihodki - Skupaj (vrednost mora biti enaka AOP 404 + AOP 419)	3.443.279	4.004.126	3.631.168	105	91
A.	Vir ARRS	1.724.474	1.959.668	1.850.223	107	94
B.	Vir: MIZŠ	238.593	335.852	361.582	152	108
B1.	CRP				#DIV/0!	
B2a	Sredstva za projekte, financirane iz sredstev strukturnih in investicijskih skladov - za tekoče transfere	75.757	24.262	40.470	53	167
B2b	Sredstva za projekte, financirane iz sredstev strukturnih in investicijskih skladov - za investicije, opremo in investicijsko vzdrževanje	52.267	206.590	206.421	395	100
B3.	Investicije in investicijsko vzdrževanje				#DIV/0!	
B4.	Ostalo – vir MIZŠ	110.569	105.000	114.691	104	109
C.	Vir: drugi viri državnega proračuna (druga ministrstva, agencije ipd.)	1.480.212	1.708.606	1.419.363	96	83

2.5. Vrednost celotnih prihodkov, sprememba načrtovanih prihodkov po virih in razlogi zanje glede na veljavni finančni načrt za leto 2021 - po obračunu in denarnem toku

Celotni prihodki po obračunskem principu znašajo v rebalansu finančnega načrta 4.736.374 €, kar je v primerjavi s trenutno veljavnim finančnim načrtom za 258.226 € nižja ocena (5 %). Razlog je primarno v nižji realizaciji EU projektov. Po denarnem toku pričakujemo 6 % nižje prihodke (4.983.710 €). Glede na bližajoči se konec leta je bila narejena realnejša ocena tega kazalca. Na segmentu javne službe je predloženi rebalans finančnega načrta za 5% nižji, medtem ko pričakujemo na trgu 2 % nižje 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 finančnega načrta usklajen s priloženimi tabelami, prejetimi s strani ARRS oz. MIZŠ, razen pri podatkih pri kontu 4323, kjer pričakujemo višja sredstva od navedenih (projekt Lifewatch).

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

Celotni odhodki po obračunskem principu znašajo 4.736.374 € in izravnani s celotnimi prihodki. Nove vrednosti načrtovanih odhodkov so nižje za 5 %, kakor tudi prihodki (5 %). Razlog je nižja realizacija obstoječega načrta (manj realiziranih zaposlitev od načrtovanih, manjši obseg potovanj zaradi epidemije). Celotni odhodki po denarnem toku znašajo 4.983.710 €, kar je za 336.153 € nižja ocena. Razlog je nižja realizacija (manj realiziranih zaposlitev od načrtovanih in manjši obseg službenih potovanj).

2.8. Navedba tistih izhodišč na odhodkovni strani, ki se razlikujejo od veljavnega finančnega načrta za leto 2021, z navedbo razlogov za spremembo

Glede na novo pridobljena izhodišča smo postavke na odhodkovni strani ustrezno prilagodili, tako po obračunskem, kot po denarnem toku.

2.9. Obrazložitev največjih razlik pri odhodkih v primerjavi z veljavnim finančnim načrtom za leto 2021 (po obračunu in denarnem toku)

Izdatki za poslovne najemnine in zakupnine so po načelu denarnega toka – AOP460 – v pričujočem rebalansu finančnega načrta za 44 % višje od trenutno potrjenih.

Stroški storitev (AOP 874) so v pričujočem rebalansu finančnega načrta za 28 % nižji od načrtovanih.

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 izravnani, 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 Gozdarski inštitut Slovenije načrtuje izravnani rezultat.

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 Gozdarski inštitut Slovenije načrtuje izravnani izkaz

3. REBALANS KADROVSKEGA NAČRTA

3.1. Preglednica: Načrtovano število zaposlenih na dan 1. 1. 2022 po virih financiranja in podatki na dan 1. 1. 2021 - REBALANS

Viri	Načrt 1. 1. 2021	Realizacija 1. 1. 2021	Načrt 1. 1. 2022	Načrt 1. 1. 2022 - REBALANS
1. DRŽAVNI PRORAČUN	16	16	20	20
2. PRORAČUNI OBČIN	0	0	0	0
3. ZZS IN ZPIZ	0	0	0	0
4. DRUGA JAVNA SREDSTVA ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE (NPR. TAKSE, PRISTOJBINE, KONCESNINE, RTV-PRISPEVEK)	0	0	0	0
5. SREDSTVA OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	7	8	7	7
6. NEJAVNA SREDSTVA ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	0	0	0	0
7. SREDSTVA PREJETIH DONACIJ	0	0	0	0
8. SREDSTVA EU ALI DRUGIH MEDNARODNIH VIROV, VKLJUČNO S SREDSTVI SOFINANCIRANJA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA	18	21	26	20
9. SREDSTVA PRORAČUNA ZA ZAPOSLENE IZ PRVEGA, DRUGEGA IN TRETJEGA ODSTAVKA 25. člena Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K, 49/18 in 66/19)	0	0	0	0
10. SREDSTVA IZ SISTEMA JAVNIH DEL	0	0	0	0
11. SREDSTVA RAZISKOVALNIH PROJEKTOV IN PROGRAMOV TER SREDSTVA ZA PROJEKTE IN PROGRAME, NAMENJENA ZA INTERNACIONALIZACIJO IN KAKOVOST V IZOBRAŽEVANJU IN ZNANOSTI	52,875	43,2	40,875	45,85
SKUPNO ŠTEVILO VSEH ZAPOSLENIH OD 1. DO 11. TOČKE	93,875	88,2	93,875	92,85
ŠTEVILO ZAPOSLENIH, KI SE FINANCIRAJO IZ 1., 2., 3., 4., 7., 9. IN 10. TOČKE	16	16	20	20
ŠTEVILO ZAPOSLENIH, KI SE FINANCIRAJO IZ 5., 6., 8. IN 11. TOČKE	77,875	72,2	73,875	72,85

Na podlagi obstoječih projektov in trenutne dinamike dela, načrtujemo v začetku leta 2022 povečanje števila zaposlenih financiranih iz sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu in sredstev raziskovalnih projektov in programov ter sredstev za projekte in programe, namenjenih za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti. Zmanjšanje števila zaposlenih načrtujemo pri virih financiranja

iz sredstev Evropske unije ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna. Do zmanjšanja bo načrtovano prišlo zaradi nerealizacije nekaterih zaposlitev, saj bodo določene aktivnosti projektov prestavljene na kasnejše obdobje. Povečanje števila zaposlenih na viru financiranja pod zaporedno številko 11 načrtujemo zaradi pridobitve novih projektov, kjer se bodo aktivnosti začele izvajati v začetku leta.

3.2. Preglednica: Zaposleni po plačnih (pod)skupinah in trajanju zaposlitve na dan 31. 12. 2020 in načrt na dan 31. 12. 2021 v osebah – REBALANS

	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2020 (v osebah)			Načrt števila zaposlenih na dan 31. 12. 2021 (v osebah)			Načrt števila zaposlenih na dan 31. 12. 2021 - REBALANS (v osebah)		
	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
RAZISKOVALCI (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001 in brez zaposlenih po 147. členu ZDR-1)	12,0	27,0	39,0	12,0	32,0	44,0	13,0	33,0	46,0
RAZISKOVALCI – dopolnilni delovni čas (147. člen ZDR-1) (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001)	3,0	0,0	3,0	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	4,0	0,0	4,0	4,0	0,0	4,0
STROKOVNI SODELAVCI (DM plačne podskupine H2)	13,0	21,0	34,0	14,0	24,0	38,0	12,0	20,0	32,0
STROKOVNI DELAVCI (DM plačnih skupin oz. podskupin J1 in drugih, ki niso vključena drugam)	6,0	7,0	13,0	3,0	8,0	11,0	4,0	8,0	12,0
ADMINISTRATIVNI DELAVCI IN OSTALI STROKOVNO TEHNIČNI DELAVCI (DM plačne podskupine J2 in J3)	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0
SKUPAJ	40,0	57,0	97,0	38,0	66,0	104,0	38,0	63,0	101,0

3.3. Preglednica: Zaposleni po plačnih (pod)skupinah in trajanju zaposlitve na dan 31. 12. 2020 in načrt na dan 31. 12. 2021, v FTE - REBALANS

	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2020 (v FTE)			Načrt števila zaposlenih na dan 31. 12. 2021 (v FTE)			Načrt števila zaposlenih na dan 31. 12. 2021 - REBALANS (v FTE)		
	Določen čas	Nedoločen čas	Skupaj	Določen čas	Nedoločen čas	Skupaj	Določen čas	Nedoločen čas	Skupaj
POSLOVODNI ORGANI (DM plačne skupine B)	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
RAZISKOVALCI (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001 in brez zaposlenih po 147. členu ZDR-1)	8,40	26,80	35,20	7,60	31,80	39,40	10,30	32,80	43,10
RAZISKOVALCI – dopolnilni delovni čas (147. člen ZDR-1) (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001)	0,60	0,00	0,60	0,45	0,00	0,45	0,45	0,00	0,45
MLADI RAZISKOVALCI (DM H017002, H017003 IN H018001)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	4,00	4,00
STROKOVNI SODELAVCI (DM plačne podskupine H2)	12,75	20,10	32,85	13,75	23,10	36,85	10,95	19,10	30,05
STROKOVNI DELAVCI (DM plačnih skupin oz. podskupin J1 in drugih, ki niso vključena drugam)	5,75	7,00	12,75	2,50	8,00	10,50	3,25	8,00	11,25
ADMINISTRATIVNI DELAVCI IN OSTALI STROKOVNO TEHNIČNI DELAVCI (DM plačne podskupine J2 in J3)	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00
SKUPAJ	33,50	55,90	89,40	30,30	64,90	95,20	26,95	66,00	92,85

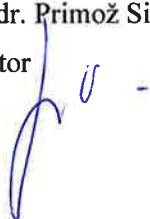
Načrtovano število zaposlenih se bo glede na Program dela in finančni načrt Gozdarskega inštituta Slovenije za leto 2021 zmanjšalo za 3 zaposlene oz. 2,35 FTE. Razlog za zmanjšanje je prestavitve nekaterih projektnih aktivnosti na kasnejše obdobje in prenehanje delovnega razmerja nekaj zaposlenim. Kot je razvidno iz tabel zaposlenih po plačnih (pod)skupinah, je prišlo do manjših sprememb znotraj plačnih (pod)skupin, glede na načrtovano število zaposlenih na dan 31.12.2021. Do tega je prišlo zaradi spremenjene dinamike in organizacije dela ter potrebe po izvajanju prioritarnih nalog. Potrebne pa so bile tudi prilagoditve dela zaradi nastale situacije v zvezi z epidemijo COVID-19.

Do konca leta 2021 načrtujemo izpeljati zaposlitev petih novih sodelavcev. To je odvisno od tega, kako uspešni bomo pri pridobivanju novih kadrov, in kako hitro bomo lahko zaključili vse potrebne postopke za zaposlitev teh sodelavcev.

Rebalans kadrovskega načrta je usklajen z rebalansom finančnega načrta.

Pripravili:

doc. dr. Primož Simončič,
direktor



Primož Petek,
vodja finančno računovodske službe
in pomočnik direktorja



Nika Guštin,
kadrovska služba



