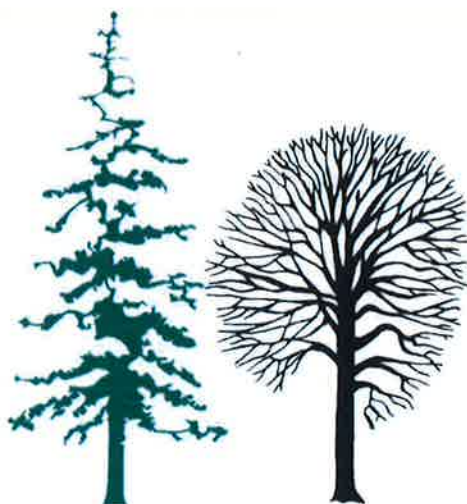


---

# **REBALANS PROGRAMA DELA IN FINANČNEGA NAČRTA**

**Gozdarski inštitut Slovenije  
2022**



**GOZDARSKI INŠTITUT SLOVENIJE**  
***SLOVENIAN FORESTRY INSTITUTE***

---

**Ljubljana, december 2022**

## Vsebina

<b>1. UVOD</b> .....	<b>3</b>
<b>2. REBALANS FINANČNEGA NAČRTA</b> .....	<b>3</b>
2.1. Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka 3	
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 2022 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 2022 - po obračunu in denarnem toku 10	
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) 10	
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 2022, z navedbo razlogov za spremembo .....	11
2.9. Obrazložitev največjih razlik pri odhodkih v primerjavi z veljavnim finančnim načrtom za leto 2022 (po obračunu in denarnem toku) .....	11
2.10. Obrazložitev načrtovanega poslovnega rezultata v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.....	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 zneski naštetih kateri prilivi preteklih oz. prihodnih let izid izravnajo 11	
<b>3. REBALANS KADROVSKEGA NAČRTA</b> .....	<b>12</b>
3.1. Preglednica: Načrtovano število zaposlenih na dan 1. 1. 2023 po virih financiranja - REBALANS in podatki na dan 1. 1. 2022 .....	12
3.2. Preglednica: Zaposleni po plačnih (pod)skupinah in trajanju zaposlitve na dan 31. 12. 2021 in načrt na dan 31. 12. 2022 v osebah – REBALANS .....	14
3.3. Preglednica: Zaposleni po plačnih (pod)skupinah in trajanju zaposlitve na dan 31. 12. 2021 in načrt na dan 31. 12. 2022, v FTE - REBALANS .....	15

## 1. UVOD

Rebalans programa dela in finančnega načrta Gozdarskega inštituta Slovenije za leto 2022 v mesecu decembru je pripravljen na osnovi novih izhodišč za pripravo finančnega načrta za leto 2022 za javne raziskovalne zavode (rebalans finančnega načrta 2022), z dne 10. 11. 2022 ter z dne 6.12.2022.

Rebalans programa dela in finančnega načrta Gozdarskega inštituta Slovenije za leto 2022 vsebuje obrazložitev, ki zajema:

- obrazložitev sprememb načrtovanih prihodkov po virih in razloge zanje glede na veljavni finančni načrt za leto 2022 po obračunu in denarnem toku,
- pojasnila 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 2022, z navedbo razlogov za spremembo,
- obrazložitev največjih razlik pri odhodkih v primerjavi z veljavnim finančnim načrtom za leto 2022 (po obračunu in denarnem toku);
- obrazložitev načrtovanega poslovnega rezultata v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov;
- 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 v pričujočem finančnem in kadrovskem načrtu za leto 2022 so predvsem posledica sledečih dogodkov:

- pridobitev novih projektov in posledično financiranja
- zamik izvedbe investicije v Center za semenarstvo, drevosničarstvo in varstvo gozdov (v okviru načrta za okrevanje in odpornost)
- dodelitev dodatnih sredstev stabilnega financiranja
- inflacije v letu 2022

## 2. REBALANS FINANČNEGA NAČRTA

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

Členitev kontov	NAČRT	Oznaka za AOP	Realizacija 2021	Finančni načrt 2022	Finančni načrt 2022 - REBALANS	Primerjava Finančni načrt 2022 Rebalans/Realizacija 2021	Finančni načrt 2022-Rebalans/Finančni načrt 2022
a1	a	b	c	d	e	f=e/c*100	g=e/d*100
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	5.526.377	5.731.872	5.562.355	100,7	97,0

	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)</b>	<b>402</b>	<b>4.952.000</b>	<b>4.715.958</b>	<b>4.493.078</b>	<b>90,7</b>	<b>95,3</b>
	<b>A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)</b>	<b>403</b>	<b>4.076.459</b>	<b>4.154.055</b>	<b>3.933.119</b>	<b>96,5</b>	<b>94,7</b>
	<b>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)</b>	<b>404</b>	<b>3.745.493</b>	<b>3.973.337</b>	<b>3.798.564</b>	<b>101,4</b>	<b>95,6</b>
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	3.655.264	3.368.537	3.798.564	103,9	112,8
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	90.229	604.800	0	0,0	0,0
	<b>b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)</b>	<b>407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408				#DIV/0!	#DIV/0!
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409				#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)</b>	<b>410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
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!
	<b>d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)</b>	<b>413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
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	<b>e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij</b>	<b>418</b>				<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
741	<b>f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije</b>	<b>419</b>	<b>330.966</b>	<b>180.718</b>	<b>134.555</b>	<b>40,7</b>	<b>74,5</b>
	<b>B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+490+429+430)</b>	<b>420</b>	<b>875.541</b>	<b>561.903</b>	<b>559.959</b>	<b>64,0</b>	<b>99,7</b>
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	Kapitalski 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	649.817	177.073	261.993	40,3	148,0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	225.724	384.830	297.966	132,0	77,4
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430				#DIV/0!	#DIV/0!

	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432 +433)</b>	<b>431</b>	<b>574.37 7</b>	<b>1.015. 914</b>	<b>1.069.2 77</b>	<b>186,2</b>	<b>105,3</b>
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	574.37 7	1.015. 914	1.069.2 77	186,2	105,3
del 7102	Prejete obresti	433				#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)</b>	<b>437</b>	<b>4.794. 791</b>	<b>5.731. 872</b>	<b>5.359.6 37</b>	<b>111,8</b>	<b>93,5</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)</b>	<b>438</b>	<b>4.443. 038</b>	<b>4.853. 579</b>	<b>4.833.6 98</b>	<b>108,8</b>	<b>99,6</b>
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)</b>	<b>439</b>	<b>2.588. 573</b>	<b>2.656. 283</b>	<b>2.641.5 36</b>	<b>102,0</b>	<b>99,4</b>
del 4000	Plače in dodatki	440	2.195. 400	2.245. 048	2.239.7 29	102,0	99,8
del 4001	Regres za letni dopust	441	87.903	92.08 2	85.990	97,8	93,4
del 4002	Povračila in nadomestila	442	150.28 0	198.7 86	203.81 0	135,6	102,5
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	125.70 1	96.58 3	87.885	69,9	91,0
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	25.856			0,0	#DIV/0!
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445				#DIV/0!	#DIV/0!
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	3.433	23.78 4	24.122	702,7	101,4
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)</b>	<b>447</b>	<b>407.08 5</b>	<b>412.9 92</b>	<b>409.27 6</b>	<b>100,5</b>	<b>99,1</b>
del 4010	Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	203.09 8	205.9 28	204.53 2	100,7	99,3
del 4011	Prispevki za zdravstveno zavarovanje	449	165.57 6	167.8 83	166.74 5	100,7	99,3
del 4012	Prispevki za zaposlovanje	450	2.662	2.699	2.681	100,7	99,3
del 4013	Prispevki za starševsko varstvo	451	2.335	2.367	2.351	100,7	99,3
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	33.414	34.11 5	32.967	98,7	96,6
	<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)</b>	<b>453</b>	<b>1.132. 471</b>	<b>931.8 38</b>	<b>1.390.2 51</b>	<b>122,8</b>	<b>149,2</b>
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	189.85 6	184.5 72	275.37 1	145,0	149,2
del 4021	Posebni material in storitve	455	399.24 4	331.5 38	494.63 6	123,9	149,2
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	85.331	85.33 1	127.30 9	149,2	149,2
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	48.589	27.88 4	41.601	85,6	149,2
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	64.852	30.47 8	45.472	70,1	149,2
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	97.066	102.6 39	153.13 2	157,8	149,2
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	28.885	12.74 2	19.010	65,8	149,2
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	218.64 8	156.6 54	233.72 0	106,9	149,2
<b>403</b>	<b>D. Plačila domačih obresti</b>	<b>464</b>				<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>404</b>	<b>E. Plačila tujih obresti</b>	<b>465</b>				<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>410</b>	<b>F. Subvencije</b>	<b>466</b>				<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>

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	314.909	852.466	392.635	124,7	46,1
4200	Nakup zgradb in prostorov	471				#DIV/0!	#DIV/0!
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	43.870	24.400	48.750	111,1	199,8
4202	Nakup opreme	473	254.253	167.266	211.226	83,1	126,3
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474				#DIV/0!	#DIV/0!
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475		604.800	105.310	#DIV/0!	17,4
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	12.153	56.000	27.349	225,0	48,8
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477				#DIV/0!	#DIV/0!
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	4.633			0,0	#DIV/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!
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)</b>	481	351.753	878.293	525.939	149,5	59,9
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	225.094	583.086	401.265	178,3	68,8
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	35.399	90.657	54.118	152,9	59,7
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	91.260	204.550	70.556	77,3	34,5
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	731.586	0	202.718	27,7	#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 2021	Finančni načrt 2022	Finančni načrt 2022 - REBALANS	Primerjava Finančni načrt 2022 Rebalans/Realizacija 2021	Finančni načrt 2022- Rebalans/Finančni načrt 2022
a	b	c	d	e	f=e/c*100	g=e/d*100
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	4.911.000	5.150.480	5.245.713	106,8	101,8
PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	4.911.000	5.150.480	5.245.713	106,8	101,8
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>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>865</b>				<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>866</b>	<b>3.626</b>			<b>0,0</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)</b>	<b>867</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
PRIHODKI OD PRODAJE OS	868				#DIV/0!	#DIV/0!
DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)</b>	<b>870</b>	<b>4.914.626</b>	<b>5.150.480</b>	<b>5.245.713</b>	<b>106,7</b>	<b>101,8</b>
<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)</b>	<b>871</b>	<b>1.256.422</b>	<b>1.079.523</b>	<b>1.335.658</b>	<b>106,3</b>	<b>123,7</b>
NABAVNA VREDNOST PRODA NEGA MATERIALA IN BLAGA	872				#DIV/0!	#DIV/0!
STROŠKI MATERIALA	873	414.351	359.619	444.945	107,4	123,7
STROŠKI STORITEV	874	842.071	719.904	890.713	105,8	123,7
<b>F) STROŠKI DELA (876+877+878)</b>	<b>875</b>	<b>3.256.151</b>	<b>3.743.018</b>	<b>3.576.751</b>	<b>109,8</b>	<b>95,6</b>
PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	2.551.040	2.855.648	2.728.880	107,0	95,6
PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	406.164	462.045	441.182	108,6	95,5
DRUGI STROŠKI DELA	878	298.947	425.325	406.689	136,0	95,6
<b>G) AMORTIZACIJA</b>	<b>879</b>	<b>268.621</b>	<b>273.346</b>	<b>278.711</b>	<b>103,8</b>	<b>102,0</b>
<b>H) REZERVACIJE</b>	<b>880</b>				<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>J) DRUGI STROŠKI</b>	<b>881</b>	<b>36.433</b>	<b>35.716</b>	<b>35.716</b>	<b>98,0</b>	<b>100,0</b>
<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	<b>882</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	<b>883</b>	<b>16.082</b>	<b>18.840</b>	<b>18.840</b>	<b>117,1</b>	<b>100,0</b>
<b>M ) PREVREDDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)</b>	<b>884</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885				#DIV/0!	#DIV/0!
OSTALI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	886				#DIV/0!	#DIV/0!
<b>N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)</b>	<b>887</b>	<b>4.833.746</b>	<b>5.150.480</b>	<b>5.245.713</b>	<b>108,5</b>	<b>101,8</b>
<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)</b>	<b>888</b>	<b>80.880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)</b>	<b>889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
Davek od dohodka pravnih oseb	890				#DIV/0!	#DIV/0!
Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	80.880	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				#DIV/0!	#DIV/0!

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/REBALAN S	Oznak za AOP	Realizacija 2021 JAVNA SLUŽBA	Realizacija 2021 TRG	Finančni načrt 2022 JAVNA SLUŽBA	Finančni načrt 2022 TRG	Finančni načrt 2022 JAVNA SLUŽBA - REBALANS	Finančni načrt 2022 TRG - REBALANS	Primerjava FN JS 2022 REBALANS/realizacija JS 2021	Primerjava FN trg 2022 REBALANS / realizacija trg 2021	Primerjava FN JS 2022 REBALANS/FN JS 2022	Primerjava FN trg 2022 REBALANS/FN trg 2022
a	b	c	d	e	f	g	h	i=g/c*100	j=h/d*100	k=g/e*100	l=h/f*100
<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)</b>	<b>660</b>	<b>4.515.671</b>	<b>395.329</b>	<b>4.223.393</b>	<b>927.087</b>	<b>4.474.362</b>	<b>771.351</b>	<b>99,1</b>	<b>195,1</b>	<b>105,9</b>	<b>83,2</b>
PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	4.515.671	395.329	4.223.393	927.087	4.474.362	771.351	99,1	195,1	105,9	83,2
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>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>665</b>							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>666</b>	<b>3.626</b>						<b>0,0</b>	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>Č) PREVREDNOTOV ALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)</b>	<b>667</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
PRIHODKI OD PRODAJE OS	668							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
DRUGI PREVREDNOTEV ALNI POSLOVNI PRIHODKI	669							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)</b>	<b>670</b>	<b>4.519.297</b>	<b>395.329</b>	<b>4.223.393</b>	<b>927.087</b>	<b>4.474.362</b>	<b>771.351</b>	<b>99,0</b>	<b>195,1</b>	<b>105,9</b>	<b>83,2</b>
<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)</b>	<b>671</b>	<b>1.187.055</b>	<b>69.367</b>	<b>885.209</b>	<b>194.314</b>	<b>1.139.258</b>	<b>196.400</b>	<b>96,0</b>	<b>283,1</b>	<b>128,7</b>	<b>101,1</b>
NABAVNA VREDNOST PRODANEGA	672							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!



MATERIALA IN BLAGA												
STROŠKI MATERIALA	673	389.4 90	24.86 1	294. 888	64.7 31	379.5 19	65.42 6		97,4	263,2	128,7	101,1
STROŠKI STORITEV	674	797.5 65	44.50 6	590. 321	129, 583	759.7 39	130.9 74		95,3	294,3	128,7	101,1
<b>F) STROŠKI DELA (676+677+678)</b>	<b>675</b>	<b>3.028 .221</b>	<b>227.9 30</b>	<b>3.06 9.27 5</b>	<b>673. 743</b>	<b>3.050 .812</b>	<b>525.9 39</b>		<b>100,7</b>	<b>230,7</b>	<b>99,4</b>	<b>78,1</b>
PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	2.372 .467	178.5 73	2.34 1.63 1	514. 017	2.327 .615	401.2 65		98,1	224,7	99,4	78,1
PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	377.7 33	28.43 1	378. 877	83.1 68	376.3 09	64.87 3		99,6	228,2	99,3	78,0
DRUGI STROŠKI DELA	678	278.0 21	20.92 6	348. 767	76.5 58	346.8 88	59.80 1		124,8	285,8	99,5	78,1
<b>G) AMORTIZACIJA</b>	<b>679</b>	<b>255.1 48</b>	<b>13.47 3</b>	<b>259. 873</b>	<b>13.4 73</b>	<b>265.2 38</b>	<b>13.47 3</b>		<b>104,0</b>	<b>100,0</b>	<b>102,1</b>	<b>100,0</b>
<b>H) REZERVACIJE</b>	<b>680</b>								<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>J) DRUGI STROŠKI</b>	<b>681</b>	<b>33.88 3</b>	<b>2.550</b>		<b>35.7 16</b>	<b>14.28 6</b>	<b>21.43 0</b>		<b>42,2</b>	<b>840,4</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>60,0</b>
<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	<b>682</b>	<b>34</b>	<b>3</b>	<b>30</b>	<b>7</b>	<b>32</b>	<b>5</b>		<b>94,1</b>	<b>166,7</b>	<b>106,7</b>	<b>71,4</b>
<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	<b>683</b>	<b>14.95 6</b>	<b>1.126</b>	<b>9.00 6</b>	<b>9.83 4</b>	<b>4.736</b>	<b>14.10 4</b>		<b>31,7</b>	<b>1.252, 6</b>	<b>52,6</b>	<b>143,4</b>
<b>M) PREVREDNOTOV ALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)</b>	<b>684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685								<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
OSTALI PREVREDNOTEV ALNI POSLOVNI ODHODKI	686								<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680 +681+682+683+68 4)</b>	<b>687</b>	<b>4.519 .297</b>	<b>314.4 49</b>	<b>4.22 3.39 3</b>	<b>927. 087</b>	<b>4.474 .362</b>	<b>771.3 51</b>		<b>99,0</b>	<b>245,3</b>	<b>105,9</b>	<b>83,2</b>
<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670- 687)</b>	<b>688</b>	<b>0</b>	<b>80.88 0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>#DIV/0!</b>	<b>0,0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV (687- 670)</b>	<b>689</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
Davek od dohodka pravnih oseb	690								<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	<b>0</b>	<b>80.88 0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>#DIV/0!</b>	<b>0,0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690- 688)	692	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov	693								<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>

obračunskega obdobja										
----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 2.4. Dodatna obrazložitev Izkaza prihodkov in odhodkov po denarnem toku: Načrt prihodkov iz proračuna RS za leto 2022 po virih in namenih - JAVNA SLUŽBA

	Prihodki glede na namen	Realizacija 2021	Finančni načrt 2022	Finančni načrt 2022 - REBALANS	Primerjava Finančni načrt 2022 Rebalans/Realicija 2021	Finančni načrt 2022-Rebalans/Finančni načrt 2022
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)	4.076.459	4.154.055	3.933.119	96	95
A.	Vir ARRS	1.892.587	1.802.873	2.148.994	114	119
B.	Vir: MIZŠ	351.891	112.000	112.000	32	100
B1.	CRP				#DIV/0!	#DIV/0!
B2a	Sredstva za projekte, financirane iz sredstev strukturnih in investicijskih skladov - za tekoče transfere	23.670			0	#DIV/0!
B2b	Sredstva za projekte, financirane iz sredstev strukturnih in investicijskih skladov - za investicije, opremo in investicijsko vzdrževanje	206.421			0	#DIV/0!
B3.	Investicije in investicijsko vzdrževanje				#DIV/0!	#DIV/0!
B4.	Ostalo – vir MIZŠ	121.800	112.000	112.000	92	100
C.	Vir: drugi viri državnega proračuna (druga ministrstva, agencije ipd.)	1.831.981	2.239.182	1.672.125	91	75

#### 2.5. Vrednost celotnih prihodkov, sprememba načrtovanih prihodkov po virih in razlogi zanje glede na veljavni finančni načrt za leto 2022 - po obračunu in denarnem toku

Celotni prihodki po obračunskem principu znašajo v rebalansu finančnega načrta 5.245.713 €, kar je v primerjavi s trenutno veljavnim finančnim načrtom za 95.233 € višja ocena (2 %). Posledica višje ocene v pričujočem finančnem načrtu je splošen dvig cen v letu 2022. Po denarnem toku pričakujemo 3 % nižje prihodke (5.562.355 €). Glede na bližajoči se konec leta je bila narejena realnejša ocena tega kazalca. Na segmentu javne službe je predložen rebalans finančnega načrta za 6 % višji, medtem ko pričakujemo na trgu 17 % 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 predložen rebalans finančnega načrta 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)**

Celotni odhodki po obračunskem principu znašajo 5.245.713 € in so izravnani s celotnimi prihodki. Nove vrednosti načrtovanih odhodkov so višje za 2 %, kakor tudi prihodki (2 %). Primarni razlog je relativno visoka inflacija v letu 2022. Celotni odhodki po denarnem toku znašajo 5.359.637 €, kar je za 372.235 € nižja ocena. Razlog je predvsem v nižji realizaciji investicij v okviru projekta Nextgen.

## **2.8. Navedba tistih izhodišč na odhodkovni strani, ki se razlikujejo od veljavnega finančnega načrta za leto 2022, 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 2022 (po obračunu in denarnem toku)**

Izdatki za blago in storitve so po načelu denarnega toka – AOP453 – v pričujočem rebalansu finančnega načrta za 49 % višje od trenutno potrjenih.

Prihodki od poslovanja po vrstah dejavnosti (AOP 660) na segmentu trga so v pričujočem rebalansu finančnega načrta za 17 % nižji od načrtovanih.

## **2.10. Obrazložitev načrtovanega poslovnega rezultata v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov**

**(V točki 2.10 je potrebno obrazložiti 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 naštetimi kateri prilivi preteklih oz. prihodnih let izid izravna**

Po principu denarnega toka Gozdarski inštitut Slovenije načrtuje pozitiven izid v višini 202.718 €. Predviden presežek bo načeloma posledica predhodno prejetih projektnih sredstev.

### 3. REBALANS KADROVSKEGA NAČRTA

#### 3.1. Preglednica: Načrtovano število zaposlenih na dan 1. 1. 2023 po virih financiranja - REBALANS in podatki na dan 1. 1. 2022

Viri	Načrt 1. 1. 2022	Realizacija 1. 1. 2022	Načrt 1. 1. 2023	Načrt 1. 1. 2023 - REBALANS
1. DRŽAVNI PRORAČUN	16	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	7	7	19	15
6. NEJAVNA SREDSTVA ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE				
7. SREDSTVA PREJETIH DONACIJ				
8. SREDSTVA EU ALI DRUGIH MEDNARODNIH VIROV, VKLJUČNO S SREDSTVI SOFINANCIRANJA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA	26	16	17	15
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) in iz tretjega odstavka 34. člena ZZDej				
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	44,88	50,3	52,7	53,85
<b>SKUPNO ŠTEVILO VSEH ZAPOSLENIH OD 1. DO 11. TOČKE</b>	<b>93,88</b>	<b>89,3</b>	<b>104,7</b>	<b>99,85</b>
<b>ŠTEVILO ZAPOSLENIH, KI SE FINANCIRAJO IZ 1., 2., 3. in 4 TOČKE</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
<b>ŠTEVILO ZAPOSLENIH, KI SE FINANCIRAJO IZ 5., 6., 7., 8., 9., 10. in 11. TOČKE</b>	<b>77,88</b>	<b>73,30</b>	<b>88,70</b>	<b>83,85</b>

Vrednosti v gornji tabeli so poročane v skladu z uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2021 in 2022.

Na podlagi obstoječih projektov in trenutne dinamike dela smo načrtovali na dan 1. 1. 2023 povečanje števila zaposlenih financiranih iz sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu. V rebalansu na dan 1. 1. 2023 planiramo iz vira trga sicer nekaj manj polnih zaposlitev, je pa v primerjavi z realizacijo na dan 1. 1. 2022 število občutno večje. Zmanjšanje števila zaposlenih načrtujemo še pri viru 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. 2021 in načrt na dan 31. 12. 2022 v osehah – REBALANS**

	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2021 (v osehah)				Načrt števila zaposlenih na dan 31. 12. 2022 (v osehah)				Načrt števila zaposlenih na dan 31. 12. 2022 - REBALANS (v osehah)			
	Določeni čas	Nedoločeni čas	Skupaj		Določeni čas	Nedoločeni čas	Skupaj		Določeni čas	Nedoločeni čas	Skupaj	
<b>POSLOVODNI ORGANI</b> (DM plačne skupine B)	2,0	0,0	2,0		2,00	0,00	2,0		2,00	0,00	2,0	
<b>RAZISKOVALCI</b> (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001 in brez zaposlenih po 147. členu ZDR-1)	9,0	33,0	42,0		16,00	36,00	52,0		10,00	37,00	47,0	
<b>RAZISKOVALCI – dopolnilni delovni čas (147. člen ZDR-1)</b> (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001)	3,0	0,0	3,0		2,00	0,00	2,0		4,00	0,00	4,0	
<b>MLADI RAZISKOVALCI</b> (DM H017002, H017003 IN H018001)	4,0	0,0	4,0		4,00	0,00	4,0		3,00	0,00	3,0	
<b>STROKOVNI SODELAVCI</b> (DM plačne podskupine H2)	9,0	22,0	31,0		7,00	22,00	29,0		15,00	22,00	37,0	
<b>STROKOVNI DELAVCI</b> (DM plačnih skupin oz. podskupin J1 in drugih, ki niso vključena drugam)	5,0	8,0	13,0		11,00	9,00	20,0		7,00	7,00	14,0	
<b>ADMINISTRATIVNI DELAVCI IN OSTALI STROKOVNO TEHNIČNI DELAVCI</b> (DM plačne podskupine J2 in J3)	0,0	2,0	2,0		0,00	2,00	2,0		0,00	1,00	1,0	
<b>SKUPAJ</b>	32,0	65,0	97,0		42,0	69,0	111,0		41,0	67,0	108,00	

**3.3. Preglednica: Zaposleni po plačnih (pod)skupinah in trajanju zaposlitve na dan 31. 12. 2021 in načrt na dan 31. 12. 2022, v FTE - REBALANS**

	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2021 (v FTE)			Načrt števila zaposlenih na dan 31. 12. 2022 (v FTE)			Načrt števila zaposlenih na dan 31. 12. 2022 - REBALANS (v FTE)		
	Določen čas	Nedoločen čas	Skupaj	Določen čas	Nedoločen čas	Skupaj	Določen čas	Nedoločen čas	Skupaj
<b>POSLOVODNI ORGANI</b> (DM plačne skupine B)	2,00	0,00	2,0	2,00	0,00	2,0	2,00	0,00	2,0
<b>RAZISKOVALCI</b> (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001 in brez zaposlenih po 147. členu ZDR-1)	6,30	32,80	39,10	13,45	35,80	49,25	7,35	36,80	44,15
<b>RAZISKOVALCI – dopolnilni delovni čas (147. člen ZDR-1)</b> (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001)	0,45	0,00	0,45	0,40	0,00	0,4	0,80	0,00	0,8
<b>MLADI RAZISKOVALCI</b> (DM H017002, H017003 IN H018001)	4,00	0,00	4,0	4,00	0,00	4,0	3,00	0,00	3,0
<b>STROKOVNI SODELAVCI</b> (DM plačne podskupine H2)	7,85	21,10	28,95	6,75	21,10	27,85	13,95	21,15	35,10
<b>STROKOVNI DELAVCI</b> (DM plačnih skupin oz. podskupin J1 in drugih, ki niso vključena drugam)	4,75	8,00	12,75	10,20	9,00	19,20	6,80	7,00	13,80
<b>ADMINISTRATIVNI DELAVCI IN OSTALI STROKOVNO TEHNIČNI DELAVCI</b> (DM plačne podskupine J2 in J3)	0,00	2,00	2,0	0,00	2,00	2,0	0,00	1,00	1,0
<b>SKUPAJ</b>	<b>25,4</b>	<b>63,9</b>	<b>89,3</b>	<b>36,8</b>	<b>67,9</b>	<b>104,7</b>	<b>33,90</b>	<b>65,95</b>	<b>99,85</b>

Načrtovano število zaposlenih se bo glede na Program dela in finančni načrt Gozdarskega inštituta Slovenije za leto 2022 zmanjšalo za 3 zaposlene oz. 4,85. Razlog za zmanjšanje je prestavitev 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. 2022. 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 po epidemiji COVID-19.

Do konca leta 2022 načrtujemo izpeljati zaposlitev sedmih 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.

Rcbalans kadrovskega načrta je usklajen z rcbalansom finančnega načrta.

Pripravili:

doc. dr. Primož Simončič,  
direktor



Primož Petek,  
vodja finančno računovodske službe  
in pomočnik direktorja



Nika Guštin,  
kadrovska služba

