

POSLOVNI IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2025 – REBALANS 2



KAZALO

1. OBRAZLOŽITEV	3
2. SPREMEMBE PFN 2025 – POSLOVNI NAČRT, TOČKA 2.2 IZ PFN 2025.....	3
2.2 VLAGANJE V RAZVOJ KADROV	3
3. SPREMEMBE PFN 2025 – FINANČNI NAČRT, TOČKA 3 IZ PFN 2025	5
3.1 IZVAJANJE DEJAVNOSTI (PROGRAMOV) SKLADA	6
3.2 DELOVANJE SKLADA	9
3.2.1 PRIHODKI ZA DELOVANJE	9
3.2.2 ODHODKI ZA DELOVANJE	10
3.3 POSLOVNI IZID	15

KAZALO PREGLEDNIC

Preglednica 1: Sprememba v financiranju delovanja za leto 2025	5
Preglednica 2: Pregled finančnih sredstev za izvajanje programov sklada.....	6
Preglednica 3: Prihodki za delovanje po virih financiranja	10
Preglednica 4: Odhodki za delovanje po vrstah.....	10
Preglednica 5: Prihodki in odhodki za delovanje po programih, načrt in realizacija 2024 ter rebalans 2 načrta 2025 – analitično	12
Preglednica 6: <i>Realizacija sklada po denarnem toku – programi in delovanje</i>	15
Preglednica 7: Izkaz prihodkov in odhodkov sklada 2024 in rebalans 2 načrta 2025.....	16

1. OBRAZLOŽITEV

Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti (v nadaljnjem besedilu MDDSZ) je 23. 12. 2024 Javnemu štipendijskemu, razvojnemu, invalidskemu in preživninskemu skladu Republike Slovenije (v nadaljnjem besedilu javni sklad) poslalo Izhodišča za pripravo finančnega načrta in programa dela s kadrovskim načrtom za leto 2025 št. 0143-70/2024-2611-21 (v nadaljnjem besedilu izhodišča). Javni sklad je na podlagi prejetih izhodišč pripravil Poslovni in finančni načrt za leto 2025 (v nadaljnjem besedilu PFN 2025), ki ga je Vlada Republike Slovenije sprejela 20. 3. 2025, s sklepom št. 47602-4/2025/3.

MDDSZ je 4. 8. 2025 javnemu skladu poslalo Izhodišča za pripravo Rebalansa PFN 2025 št. 0143-70/2024-2611-47. Vlada Republike Slovenije je dne 25. 9. 2025 sprejela Rebalans PFN 2025 s sklepom št. 47300-3/2025/3. Prav tako je ministrstvo 15. 9. 2025 javnemu skladu posredovalo dopis št. 0143-70/2024-2611-59, s katerim poziva javni sklad, da v PFN 2025 umesti projekt »Usposabljanje za zaposlene v avtomobilski industriji – AVI«, predloga Rebalansa 1 PFN 2025, ki se trenutno nahaja v postopku sprejema na Vladi Republike Slovenije.

MDDSZ je dne 29. 10. 2025 skladu posredovalo izhodišča za pripravo Rebalansa 2 PFN 2025 št. 0143-70/2024-2611-73.

Spremembe se nanašajo na operaciji na programu evropske kohezijske politike v obdobju 2021–2027:

- Kompetenčni centri za razvoj kadrov 4.0. – KOC in
- Kompetentna Slovenija.

Predlagane spremembe PFN 2025 vplivajo na poslovni in finančni del PFN 2025.

2. SPREMEMBE PFN 2025 – POSLOVNI NAČRT, TOČKA 2.2 IZ PFN 2025

2.2 VLAGANJE V RAZVOJ KADROV

Poglavje 2.2.1.1 iz PFN 2025 Projekti PEKP 2021–2027, ki so v izvajanju, se dopolni s spodnjim besedilom:

2.2.1.1.4 OPERACIJA »KOMPETENČNI CENTRI ZA RAZVOJ KADROV 4.0« - KOC 4.0

»Dne 3. 10. 2024 je ministrstvo s strani Organa upravljanja pridobilo Odločitev o podpori za operacijo št. V00148-1/MDDSZ/0 »Kompetenčni centri za razvoj kadrov 4.0« št. 3032-96/2024-1630-10 in dne 19. 06. 2025 Spremembo odločitve o podpori št. V00148/MDDSZ/1 za operacijo »Kompetenčni centri za razvoj kadrov 4.0« št. 3032-96/2024-1630-22.

Operacija »Kompetenčni centri za razvoj kadrov 4.0« se izvaja v okviru Programa evropske kohezijske politike v obdobju 2021-2027 v Sloveniji, prednostne naloge 1: »Inovacijska družba znanja«, specifičnega cilja RSO1.4: »Razvoj znanj in spretnosti za pametno specializacijo, industrijski prehod in podjetništvo«. Namen operacije je razvoj kompetenc, ustvarjalnosti in inovativnosti zaposlenih v mikro, malih in srednjih podjetjih (MSP) ter povečanje njihove produktivnosti. Operacija spodbuja

sodelovanje med partnerji znotraj prednostnih področij Strategije pametne specializacije (S5), horizontalnega področja IKT ter drugih relevantnih sektorjev. Cilj je krepitev znanj za pametno specializacijo, industrijski prehod in podjetništvo, ob hkratnem vlaganju v zaposlene kot vir visoke dodane vrednosti in družbene odgovornosti podjetij.

Cilji operacije vključujejo krepitev kompetenc zaposlenih za podporo pametni specializaciji, industrijski tranziciji in inovativnosti v MSP, pospešeno pridobivanje znanj za razvoj ključnih in prihodnjih kompetenc ter razvoj zaposlenih kot strateškega vira konkurenčnosti in poslovne uspešnosti. Operacija prispeva k izboljšanju položaja MSP znotraj posameznih gospodarskih panog, zmanjšanju zmogljivostnih omejitev ter odzivu na tehnološke spremembe in industrijski prehod. Hkrati naslavlja neusklajenost med ponudbo in povpraševanjem znanj ter spretnosti na trgu dela, spodbuja povezovanje podjetij, izmenjavo dobrih praks in mobilnost zaposlenih v okviru kompetenčnih centrov (KOC). Pomemben vidik je tudi ozaveščanje zaposlenih in delodajalcev o nujnosti vseživljenjskega učenja ter promocija gospodarskih panog in prednostnih področij, opredeljenih v S5, vključno z verigami vrednosti ter horizontalnim področjem IKT.

Skupna višina upravičenih stroškov za izvedbo operacije znaša **16.391.340,00 evra**;

- Prispevek na programskem območju kohezijska regija Zahodna Slovenija znaša do 6.884.362,80 evra (podpora Evropske unije do 2.753.745,12 evra (40 %) in nacionalni javni prispevek iz državnega proračuna do 4.130.617,68 evra (60 %)) in
- Prispevek na programskem območju kohezijska regija Vzhodna Slovenija znaša do 9.506.977,20 evra (podpora Evropske unije do 8.080.930,62 evra (85 %) in nacionalni javni prispevek iz državnega proračuna do 1.426.046,58 evra (15 %)).

Obdobje upravičenosti stroškov je od 1. 6. 2025 do 31. 10. 2029. Obdobje upravičenosti izdatkov je od 1. 6. 2025 do 30. 11. 2029. Obdobje javno upravičenih izdatkov je od 1. 6. 2025 do 31. 12. 2029.

Vsebinski opis, finančni načrt in načrt kazalnikov so določeni v informacijskem sistemu e-MA2, in sicer v vlogi št. V00148-1/3 | MDDSZ | NPOPJ | KOC 4.0.«

2.2.1.1.4 OPERACIJA »KOMPETENTNA SLOVENIJE«

»Dne 27. 6. 2025 je ministrstvo s strani Organa upravljanja pridobilo Odločitev o podpori za operacijo št. V00182/MDDSZ/0 »Kompetentna Slovenija – KS«. Operacija se izvaja v okviru Programa evropske kohezijske politike v obdobju 2021–2027 v Sloveniji, prednostne naloge 6 »Znanja in spretnosti ter odzivni trg dela«, specifičnega cilja ESO 4.7 »Spodbujanje vseživljenjskega učenja, zlasti prožnih možnosti za izpopolnjevanje in prekvalifikacijo za vse, ob upoštevanju podjetniških in digitalnih veščin, boljše predvidevanje sprememb in zahtev po novih veščinah na podlagi potreb trga dela, olajševanje prehodov med delovnimi mesti in spodbujanje poklicne mobilnosti«.

Operacija »Kompetentna Slovenija – KS« je usmerjena v izvajanje brezplačnih neformalnih izobraževanj in usposabljanj za odrasle prebivalce Slovenije, z namenom povezovanja implicitnega in eksplicitnega znanja ter krepitve kompetenc za aktivno vključevanje na širšem socialno-ekonomskem področju. S tem se krepí zaposljivost, družbena vključenost in kakovost življenja, zlasti pri ranljivejših skupinah. Operacija omogoča dostop do izobraževanj tudi tistim, ki si jih zaradi ekonomskega položaja sicer ne bi mogli privoščiti, kar prispeva k večji udeležbi odraslih v neformalnem učenju. Program sistemsko odgovarja na strukturne izzive, kot so digitalna in zelena preobrazba, demografske spremembe, ter hitro spreminjajoče se potrebe trga dela, hkrati pa zmanjšuje neskladje med

obstoječimi kompetencami in potrebami gospodarstva ter prispeva k večji konkurenčnosti in družbeni blaginji.

Skupna višina upravičenih stroškov za izvedbo operacije znaša 10.000.000,00 evra;

- Prispevek na programskem območju kohezijska regija Zahodna Slovenija znaša do 3.200.000,01 evra (podpora Evropske unije do 1.280.000,00 evra (40 %) in nacionalni javni prispevek iz državnega proračuna do 1.920.000,01 evra (60 %)) in
- Prispevek na programskem območju kohezijska regija Vzhodna Slovenija znaša do 6.799.999,99 evra (podpora Evropske unije do 5.779.999,99 evra (85 %) in nacionalni javni prispevek iz državnega proračuna do 1.020.000,00 evra (15 %)).

Obdobje upravičenosti stroškov je od 1. 4. 2025 do 30. 6. 2029. Obdobje upravičenosti izdatkov je od 1. 4. 2025 do 30. 9. 2029. Obdobje javno upravičenih izdatkov je od 1. 4. 2025 do 30. 9. 2029.

Vsebinski opis, finančni načrt in načrt kazalnikov so določeni v informacijskem sistemu e-MA2, in sicer v vlogi št. V00182-1/1 | MDDSZ | NPOPG | KS, in sicer brez izločene vsebine, ki se nanaša na aktivnost v zvezi z IT sistemom (t.i. e-platforma), ki se v NRP uvršča samostojno. V zvezi z izločeno vsebino bodo izvedeni ustrezni postopki, vezani na izdano odločitev o podpori za operacijo in odpiranjem projekta v NRP.

Poglavje 2.2.1.2. Projekti PEKP 2021–2027, ki so v načrtovanju iz PFN 2025 se spremni tako, da se izbrišeta podpoglavji 2.2.1.2.1 in 2.2.1.2.2, saj se premakneta v točko 2.2.1.1. Projekti PEKP 2021–2027, ki so v izvajanju.

3. SPREMEMBE PFN 2025 – FINANČNI NAČRT, TOČKA 3 IZ PFN 2025

Finančni del PFN 2025 je zaradi novih finančnih izhodišč za pripravo Rebalansa 2 Poslovnega in finančnega načrta prejetih s strani MDDSZ dne 29. 10. 2025 prikazan v celoti, saj spremembe vplivajo na celotno finančno poslovanje sklada. Spreminjajo se finančni podatki za delovanja in na operacijah na programu evropske kohezijske politike.

Poglavje 3. v finančnem delu iz PFN 2025 se spreminja besedilo in preglednice.

Preglednica 1: Sprememba v financiranju delovanja za leto 2025

Vir financiranja	PFN 2025	Izhodišča 0143-70/2024-2611-73, 29.10.2025 - rebalans PFN 2025-2*	Skupaj
MDDSZ_ESI-programi	6.849.907,54	295.524,00	7.145.431,54
MDDSZ_ESI-delovanje	762.875,67	667.962,26	1.430.837,93
Skupaj	7.612.783,21	963.486,26	8.576.269,47

* Operaciji KOC 4.0 in KS

Pri načrtu sredstev za leto 2025 je sklad izhajal iz naslednjih dokumentov:

- Sklep MDDSZ o določitvi dovoljenega števila zaposlenih v JŠRIPS RS za leti 2024 in 2025, št. 1002-1/2023-2611-56 z dne 18. 4. 2024.
- Izhodišča MDDSZ za pripravo finančnega načrta in programa dela s kadrovskim načrtom za leto 2025, št. 0143-70/2024-2611-21, prejetih 23. 12. 2024 in 0143-70/2024-2611-25, prejetih 24. 1. 2025 in 0143-70/2024-2611-27, prejetih 29. 1. 2025.
- Sklep o določitvi dovoljenega števila zaposlenih v JŠRIPS za leti 2025 in 2026 št. 1002-1/2024-2611-39 z dne 3. 6. 2025; za leto 2025 in leto 2026 je dovoljenih 80 zaposlenih, MDDSZ bo financiralo 72 zaposlitev.
- Izhodišča MDDSZ za pripravo Rebalansa Poslovnega in finančnega načrta za leto 2025, št. 0143-70/2024-2611-47, prejeta dne 6. 8. 2025.
- Izhodišča MDDSZ za pripravo Rebalansa 2 Poslovnega in finančnega načrta za leto 2025, št. 0143-70/2024-2611-73, prejeta dne 29. 10. 2025.

3.1 IZVAJANJE DEJAVNOSTI (PROGRAMOV) SKLADA

Sklad bo dejavnost v letu 2025 financiral iz sredstev proračuna Republike Slovenije, prispevkov delodajalcev za spodbujanje zaposlovanja invalidov, vračil dolžnikov (preživninskih zavezancev) za izplačana nadomestila preživnin, subrogacij na jamstvenem skladu ter vračil dolžnikov iz naslova prejetih štipendij iz koncesij na štipendijskem skladu – ločeno po podračunih sklada in glede na namenskost sredstev.

Preglednica 2: Pregled finančnih sredstev za izvajanje programov sklada

	FINANČNI NAČRT 2024			REALIZACIJA 2024			REBALANS FINANČNEGA NAČRTA 2025-2					
	PREJEMKI IN PRIHODKI	IZDATKI IN ODHODKI	Rezultat poslovanja	PREJEMKI IN PRIHODKI	IZDATKI IN ODHODKI	Rezultat poslovanja	PREJEMKI IN PRIHODKI	IZDATKI IN ODHODKI	Rezultat poslovanja	Delež prejemki in prihodki	IND PFN25/ FN24 (7/1)	IND PFN25 /R24 (7/4)
DEJAVNOST	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Vir: PRORAČUN RS	PREJEMKI	IZDATKI		PREJEMKI	IZDATKI		PREJEMKI	IZDATKI				
MDDSZ - štipendije AD Futura PP 9642	1.561.483,00	1.561.483,00	0,00	1.431.030,21	1.393.545,03	37.485,18	1.335.300,00	1.335.300,00	0,00	1,64	86	93
MDDSZ - štipendije proračunski sklad PP 130132	7.504.441,00	7.504.441,00	0,00	7.508.917,57	7.470.993,81	37.923,76	7.454.430,82	7.454.430,82	0,00	9,15	99	99
MVZI Ad futura PP 251043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456.840,00	456.840,00	0,00	0,56		
MDDSZ - štipendije socialno varstvo PP 241095	300.000,00	300.000,00	0,00	153.650,00	153.300,00	350,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,37	100	195
MZ-štipendije zdravstvo	360.000,00	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247.887,45	247.887,45	0,00	0,30	69	
MDDSZ ESI	3.892.125,51	3.892.125,51	0,00	0,00	0,00	0,00	7.145.431,54	7.145.431,54	0,00	8,77	184	
MVI ESI	9.204.719,92	9.204.719,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.361.310,68	1.361.310,68	0,00	1,67	15	
MVZI - int. PP 231468	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	900.000,00	900.000,00	0,00	988.000,00	988.000,00	0,00	1,21	99	110
MDDSZ nadomestila preživnin PP 4119	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	2.499.816,71	183,29	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	3,68	120	120
Skupaj Proračun RS	26.322.769,43	26.322.769,43		12.493.597,78	12.417.655,55	75.942,23	22.289.200,49	22.289.200,49	0,00	27,36	85	178
										0,00		
Vir: PRIHODKI SKLAD	PRIHODKI	ODHODKI		PRIHODKI	ODHODKI		PRIHODKI	ODHODKI				
ŠTIPENDIJSKI SKLAD	300.000,00	0,00	300.000,00	377.069,41	0,00	377.069,41	100.000,00	0,00	100.000,00	0,12	33	27
JAMSTVENI SKLAD	1.300.000,00	1.800.000,00	-500.000,00	849.318,71	2.268.174,98	-1.418.856,27	800.000,00	2.500.000,00	-1.700.000,00	0,98	62	94
PREŽIVNINSKI SKLAD	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	2.491.261,53	2.553.457,21	-62.195,68	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	2,82	100	92
INVALIDSKI SKLAD	54.500.000,00	50.279.390,00	4.220.610,00	54.748.200,06	49.571.308,44	5.176.891,62	55.800.000,00	52.545.200,00	3.254.800,00	68,49	102	102
Skupaj prihodki Sklad	58.400.000,00	54.379.390,00	4.020.610,00	58.465.849,71	54.392.940,63	4.072.909,08	59.000.000,00	57.345.200,00	1.654.800,00	72,42	101	101
SKUPAJ - prorač.in prihodki	84.722.769,43	80.702.159,43	4.020.610,00	70.959.447,49	66.810.596,18	4.148.851,31	81.289.200,49	79.634.400,49	1.654.800,00		96	115
Mednarodna izterjava	180.000,00	180.000,00	0,00	157.698,46	157.698,46	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,22	100	114
Skupaj sklad-denarni tok	84.902.769,43	80.882.159,43	4.020.610,00	71.117.145,95	66.968.294,64	4.148.851,31	81.469.200,49	79.814.400,49	1.654.800,00	100,00	96	115

V letu 2025 sklad načrtuje sredstva za izvajanje programov v skupni vrednosti **81.469.200,49 EUR**, od tega **22.289.200,49 EUR** sredstev iz proračuna Republike Slovenije (27,36 % vseh sredstev) ter **59.000.000,00 EUR** prihodkov (72,42 % vseh sredstev). Na mednarodni izterjavi preživnin sklad

načrtuje 180.000,00 EUR prenakazil sredstev upnikom iz naslova izterjave (0,22 % vseh denarnih sredstev).

PRORAČUN REPUBLIKE SLOVENIJE

Sklad od **MDDSZ** načrtuje sredstva iz proračuna Republike Slovenije v skupni vrednosti 19.235.162,36 **EUR** (86 % vseh sredstev iz proračuna Republike Slovenije), od tega za izvajanje programov štipendiranja 9.089.730,82 EUR, vlaganje v razvoj kadrov 6.849.907,54 EUR in izplačila nadomestil preživnin 3.000.000,00 EUR. Od **MZ** sklad načrtuje **247.887,45 EUR** za izvajanje programa štipendiranja (1 % vseh sredstev iz proračuna Republike Slovenije). Od **MVZI** sklad načrtuje **1.444.840,00 EUR** za izvajanje programa Internacionalizacija in štipendije Ad Futura (7 % vseh sredstev iz proračuna Republike Slovenije) in **MVI 1.361.310,68 EUR** za vlaganje v razvoj kadrov (6 % vseh sredstev iz proračuna RS).

Za izvajanje in realizacijo programov sklad načrtuje skupaj **22.289.200,49 EUR** sredstev iz proračuna Republike Slovenije.

Prejemki in izdatki za programe, financirane iz proračuna Republike Slovenije, se v poslovnih knjigah sklada evidentirajo na kontih stanja.

PRIHODKI IN ODHODKI SKLADA

Na štipendijskem skladu se na podlagi prevzetih obveznosti iz osmih razpisov v preteklih letih, katerih vir financiranja so bile koncesije študentskih servisov, ki jih je sklad prejemal do uvedbe ZUJF, izvaja izterjava dolžnikov zaradi neizpolnitve pogodbenih obveznosti. Iz tega naslova se načrtujejo **prihodki v višini 100.000,00 EUR, prav toliko pa tudi presežek prihodkov nad odhodki**. Presežek je iz naslova izterjave oziroma vračil dolžnikov. Sklad nima drugih lastnih sredstev, zato izplačila štipendij izvaja iz prejetih sredstev izterjave, za izplačana sredstva upravičencem pa v skladu s pogodbo o financiranju izstavi zahtevek MDDSZ.

Za izvajanje **dejavnosti pravic in obveznosti invalidov in delodajalcev** sklad načrtuje **prihodke v vrednosti 55.800.000,00 EUR**. Sredstva se zagotavljajo iz plačil prispevka delodajalcev, ki ne izpolnjujejo predpisane kvote pri zaposlitvi invalidov, oziroma iz zamudnih obresti od nepravočasno plačanih prispevkov in iz vračil že izplačanih spodbud delodajalcem. Za **izplačila spodbud delodajalcem so načrtovana sredstva v vrednosti 52.545.200,00 EUR**. Ocena prihodkov in odhodkov je narejena na podlagi izvedbe v letu 2024 ter ocene v gospodarstvu za leto 2025. Višina vplačil in izplačil na invalidskem skladu je odvisna tudi od višine minimalne plače v Republiki Sloveniji.

Sklad na invalidskem skladu načrtuje **presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 3.254.800,00 EUR**, ki se namensko uporabi za izplačila spodbud upravičencem. Presežek invalidskega sklada je načrtovan ob predvidevanju obstoječega obsega izplačil spodbud in se lahko bistveno zniža, če bi se povečalo število delodajalcev, ki bi uveljavljali izplačilo spodbud.

Za izvajanje **dejavnosti pravic delavcev zaradi insolventnosti delodajalca** sklad načrtuje **prihodke v vrednosti 800.000,00 EUR in 2.500.000,00 EUR izplačil nadomestil plač upravičencem** ob insolventnosti delodajalcev. Zaradi padanja trenda zaključenih večjih stečajnih postopkov za izplačana nadomestila sklada v preteklosti se prihodki od subrogacij v letih znižujejo. Ocena izplačil upravičencem je narejena na podlagi izplačil v letu 2024 in ocene stanja v gospodarstvu v letu 2025. Sklad na jamstvenem skladu načrtuje **presežek odhodkov nad prihodki v vrednosti 1.700.000,00 EUR**, ki bo v celoti pokrit s presežki prihodkov nad odhodki iz preteklih let.

Za izvajanje **dejavnosti pravice otrok ob neplačevanju preživnin** sklad načrtuje **prihodke od vračil dolžnikov v vrednosti 2.300.000,00 EUR**, ki bodo v celoti namenjeni izplačilom nadomestil preživnin. Na skladu načrtujemo **izplačila nadomestil preživnin v skupnem znesku 5.300.000,00 EUR**, od tega **3.000.000,00 EUR iz sredstev proračuna Republike Slovenije in 2.300.000,00 EUR iz sredstev vračil dolžnikov**. Sklad ocenjuje, da se bo tudi v letu 2025 masa izplačil nadomestil preživnin povečala kot posledica spremembe ZISRS s 1. septembrom 2022, ki spreminja pogoje za pridobitev pravice. Vlagateljem ni več treba izkazati, da so pred vložitvijo zahteve na sklad poskušali izterjati preživnino. Pričakujemo, da se bo tako tudi v letu 2025 več upravičencev odločilo za uveljavljanje pravice in bodo pozitivni učinki novele vidni tudi v povišanju števila izplačil iz naslova pravice do nadomestila preživnine. Prav tako se povečanje izplačil pričakuje zaradi letne uskladitve višine nadomestil preživnin upravičencem. Sklad na preživninskem področju načrtuje **uravnoteženo poslovanje**.

Sklad na področju izvajanja programov načrtuje, da bo v letu 2025 realiziral presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 1.654.800,00 EUR, od tega na programu študentskega sklada **presežek prihodkov nad odhodki 100.000,00 EUR**, na programu invalidskega sklada **presežek prihodkov nad odhodki 3.254.800,00 EUR**, na programu jamstvenega sklada **presežek odhodkov nad prihodki 1.700.000,00 EUR** in na preživninskem skladu **uravnoteženo poslovanje**, na preostalih programih pa z izravnanimi prejemki in izdatki pod pogojem, da bodo v celoti realizirani.

Na podlagi pogodbe z MDDSZ o financiranju delovanja in dejavnosti sklad izplačilo štipendij upravičencem izvaja iz sredstev sklada (namenska sredstva za študentski sklad) in na podlagi že realiziranih plačil upravičencem izstavi mesečni zahtevek za izplačilo iz proračuna Republike Slovenije. Izplačilo nadomestil preživnin sklad realizira iz namenskih sredstev tekočih vračil dolžnikov, če je teh sredstev premalo, pa na podlagi že realiziranih izplačil izstavi zahtevek ministrstvu. Izplačila nadomestil plač na jamstvenem skladu sklad izvaja iz tekočih prihodkov iz naslova subrogacij in sredstev presežka iz preteklih let.

Sofinanciranje projektov se v skladu s pravili evropske kohezijske politike izvaja po načelu povračil za nastale in plačane upravičene stroške operacije v skladu z navodili organa upravljanja (OU) in posredniškega telesa (PT). V skladu s tretjim odstavkom 16. člena vsakokratnega Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije in na podlagi predhodne potrditve s strani PT se izplačilo izvede iz proračuna za sredstva evropske kohezijske politike dan pred dnevom plačila upravičenca končnemu prejemniku sredstev ali zunanjemu izvajalcu brez dokazila o plačilu izvajalcu, če upravičenec

ministrstvu predloži 25 (petindvajset) dni pred dnevom plačila izvajalcu pravilno dokumentacijo v zahtevku za izplačilo.

3.2 DELOVANJE SKLADA

3.2.1 PRIHODKI ZA DELOVANJE

Prihodke oziroma finančna sredstva v vrednosti **8.509.483,57 EUR** za delovanje sklad načrtuje iz naslednjih virov:

- MDDSZ, kadrovski načrt: 6.777.843,77 EUR (od tega 6.176.719,77 EUR MDDSZ, 209.744,00 EUR MVI, 51.860,00 EUR MZ, 293.760,00 EUR MDP in 45.760,00 EUR MVZI),
- MDDSZ, vodenje programov PEKP 2021–2027: 1.430.837,93 EUR,
- MVZI, Internacionalizacija: 52.112,55 EUR,
- MVI, vodenje programov PEKP 2021–2027: 138.689,32 EUR,
- drugi prihodki (obresti, povračila stroškov izterjave, vračila zaposlenih ...): 110.000,00 EUR.

Na podlagi prejetih izhodišč z dne 23. decembra 2024 za financiranje delovanja na kadrovskem načrtu so v letu 2025 na sredstvih MDDSZ, PP 170076 rezervirana sredstva po postavkah:

- stroški dela 3.440.245,45 EUR,
- izdatki za blago in storitve 2.056.276,32 EUR,
- investicije 680.198,00 EUR.

V okviru OKKP je zaposlenih dvanajst oseb, ki pripravljajo vsebine projektov v okviru Programa evropske kohezijske politike v obdobju 2021–2027. Financiranje petih zaposlitev, ki izvajajo ukrepe, povezane z MVI, je urejeno s pogodbo št. C3350-23-405000, sklenjeno z MVI. Financiranje poteka mesečno prek zahtevkov za izplačilo sredstev. Sklad predloži zahtevke najpozneje do 25. dne v mesecu za stroške, nastale v preteklem mesecu.

Z MDP je podpisana pogodba št. C 3150-24-167002 za financiranje plače in materialnih stroškov dveh zaposlenih na programu zagotavljanja dostopa do računalniške opreme (MIRO).

Z MVZI je podpisana pogodba št. C3360-25-453028 za financiranje plače in materialnih stroškov ene zaposlitve na programu Internacionalizacija slovenskega visokega šolstva in pogodba št. C3360-25-453039 za financiranje ene zaposlitve in materialnih stroškov na štipendijah Ad futura.

Sklad bo z drugimi prihodki iz naslova izterjanih založenih stroškov izterjave financiral prihodnje tekoče stroške izterjave.

Izkazani presežek denarnih sredstev na delovanju v letu 2024 na programu MIRO je sklad na podlagi zahtevka MDP vrnil v proračun RS, na programu delovanja MDDSZ pa je presežek upošteval pri naslednjem zahtevku za delovanje v mesecu januarju za leto 2025.

Preglednica 3: Prihodki za delovanje po virih financiranja

Vir financiranja - delovanje	FINANČNI NAČRT 2024	REALIZACIJA 2024	REBALANS FINANČNEGA NAČRTA 2025	IND PFN 25 / FN 24	IND PFN 25 / R 24
MDDSZ - KN	5.181.763,00	4.424.420,66	6.176.719,77	119	140
MVI-KN	170.834,00	185.483,31	209.744,00	123	113
MDDSZ-ESI	1.204.305,00	0,00	1.430.837,93	119	
MVI-ESI	695.280,08	0,00	138.689,32	20	
MVZI - Internacionalizacija+KN	44.000,00	30.952,36	97.872,55	222	316
MZ-KN štipendije	47.000,00	0,00	51.860,00	110	
MDP-KN MIRO	1.157.546,09	219.365,00	293.760,00	25	134
PROMETEJ	27.600,00	10.093,77	0,00	0	0
Drugi prihodki	250.000,00	315.177,92	110.000,00	44	35
Skupaj	8.778.328,17	5.185.493,02	8.509.483,57	97	164

3.2.2 ODHODKI ZA DELOVANJE

Za uresničevanje razvojnih in tekočih letnih programov dela so odhodki za delovanje sklada v letu 2025 načrtovani v vrednosti **8.509.483,57 EUR**, in sicer za plače in druge izdatke zaposlenih, prispevke za socialno varnost po veljavni zakonodaji, za odhodke za blago in storitve ter investicijske odhodke, potrebne za nemoteno delovanje sklada na podlagi pogodb z dobavitelji in načrtovanih aktivnosti v letu 2025. Pri izračunu višine odhodkov morajo biti upoštevana predpisana makroekonomska izhodišča in zakonske podlage glede rasti plač, prispevkov za socialno varnost in drugih prejemkov za zaposlene, določbe pravilnikov in pogodb, načrtovani obseg dela za vse programe dela in prejeta izhodišča MDDSZ.

Preglednica 4: Odhodki za delovanje po vrstah

	FINANČNI NAČRT 2024	REALIZACIJA 2024	REBALANS FINANČNEGA NAČRTA 2025	IND PFN 25 / FN 24	IND PFN 25 / R 24
Prihodki	8.778.328,17	5.185.493,02	8.509.483,57	97	164
Plače in prispevki	4.313.157,05	3.070.055,44	4.710.646,31	109	153
Blago in storitve	3.074.987,00	1.583.531,30	2.800.034,42	91	177
Investicije	1.390.184,12	370.994,48	998.802,84	72	269
Odhodki	8.778.328,17	5.024.581,22	8.509.483,57	97	169
Rezultat delovanje	0,00	160.911,80	0,00		

Za plače in druge izdatke zaposlenih ter prispevke za socialno varnost so načrtovani odhodki v vrednosti 4.710.646,31 EUR oziroma 49 % vseh sredstev, za materialne stroške 2.800.034,42 EUR oziroma 35 % vseh sredstev in za investicije 998.802,84 EUR oziroma 16 % vseh sredstev.

Pri izračunu sredstev za plače je sklad upošteval dovoljeno število zaposlitev po kadrovskem načrtu Vlade Republike Slovenije za leto 2025 ter prejeta izhodišča MDDSZ.

Prav tako smo upoštevali vsa zakonsko predpisana izplačila (napredovanja, regres, dodatno pokojninsko zavarovanje, redna delovna uspešnost, jubilejne nagrade, odpravnine) ob predvidevanju polne zaposlitve oziroma načrtovani dinamiki zaposlovanja.

Odhodki za blago in storitve vsebujejo načrtovani obseg dela za izvajanje programov in za to potrebnih odhodkov v skupni vrednosti 2.800.034,42 EUR, kar je 77 % več, kot je bila realizacija za leto 2024. V letu 2025 se načrtuje vnovično izvajanje programov ESI (ASI+, SPIN 2.0, PI, KOC 4.0 in KS). Sklad tudi v letu 2025 načrtuje sredstva za izterjavo (sklad mora na delu izterjave nadomestil preživilni založiti sredstva za izvršitelje in cenilce), prav tako je treba založiti sredstva za druge stroške izterjave (odvetniki) ter zastopanje sklada v upniških odborih v primeru insolventnosti podjetij na jamstvenem skladu. Zaradi nezadostnega števila zaposlenih oziroma večjega obsega in izvajanja zakonsko predpisanih nalog sklad nekatere naloge izvaja s študenti in prek pogodb o delu (upokojenci). Prav tako pa so se za določene zaključene pogodbe dobaviteljev in nova javna naročila povišale urne postavke, kot na primer vzdrževanje programske opreme.

Načrtovani odhodki po skupinah so:

- pisarniški in splošni material 327.000 EUR (pisarniški material in material za čiščenje, varovanje, tiskarske storitve, literatura, prevajalske in računalniške storitve, oglaševanje in promocija, revizija, varnost pri delu, svetovanje, javna naročila, storitve pooblaščenih oseb za varstvo podatkov, pravno svetovanje),
- energija, komunalne storitve in telekomunikacije 508.717,00 EUR (voda, ogrevanje, elektrika, poština, telefon, internet),
- prevozni stroški in službena potovanja 27.914,00 EUR,
- tekoče vzdrževanje 621.000,00 EUR (vzdrževanje programske opreme in vzdrževanje operativnega informacijskega okolja),
- najemnine za poslovne prostore 392.000,00 EUR,
- drugi operativni odhodki 923.404,00 EUR (študentsko delo, izobraževanje zaposlenih, stroški izterjave, odvetniške storitve, storitve izvajanja programov).

Sredstva za investicijske odhodke sklada so načrtovana v skupni vrednosti 998.802,00 EUR, od tega 680.198,00 EUR v delu poslovanja kadrovskega načrta in 318.604,00 EUR za programe ESI. Sredstva se bodo porabljala skladno z IP in DIIP. Poudarek je na prenovi in posodobitvi informacijskih sistemov ter digitalizaciji.

Sklad za izvedbo načrtovanega obsega delovanja v letu 2025 načrtuje poslovanje z izravnanimi prihodki in odhodki.

Preglednica 5: Prihodki in odhodki za delovanje po programih, načrt in realizacija 2024 ter rebalans 2. načrta 2025 – analitično

	FINANČNI NAČRT 2024					REALIZACIJA 2024					REBALANS FINANČNEGA NAČRTA 2025-2					IND		
	SKLAD	KN	ESI	MIRO	drugi program i: Internac .	SKLAD	KN	ESI	MIRO	drugi programi-Internac . Promet ej	SKLAD	KN	ESI	KN MIRO - MDP	drugi programi: Inter nac. MVZI	IND PFN2 5/ FN24	IND PFN25/ OR24	IND PFN2 5-KN /R 24-KN
Konto																		
I. PRIHODKI																		
Drugi prihodki - Education USA, povračilo stroškov izvršb, refundacije, obresti	250.000	250.000				325.272	315.056		122	10.094	110.000	110.000				44	34	35
MDDSZ - Tehnična podpora/ TP KS																		
MDDSZ - Tehnična podpora/ izobraževanje																		
MDDSZ - Socialno varstvo																		
MZ-štipendije zdravstvo	47.000				47.000						51.860	51.860				110		
MDDSZ - Kompetenčni centri za razvoj kadrov / KOC 4.0	334.642		334.642								204.476		204.476					
MDDSZ - Podpora podjetjem za podaljševanje delovne aktivnosti/ ASI+	348.935		348.935								628.600		628.600			180		
MDDSZ - Spodbujanje vključevanja oseb, ki so pred izgubo zaposlitve, v ukrepe na trgu dela/SPIN 2.0	146.804		146.804								134.276		134.276			91		
MDDSZ - Povezovanje inštitucij na trgu dela/ PITD	169.073		169.073															
MDDSZ- Kompetentna Slovenija KS	204.851		204.851								463.486		463.486					
MVI - Povezava sistema poklic. in strok. izobraževanja s potrebami trga dela / PUD	208.683		208.683															
MVI - Pridobitev izobrazbe 2024-2029	277.913		277.913								138.689		138.689			50		
MVI - Nadaljnje poklicno izobraževanje in usposabljanje za zaposlene/ NPSIU	208.683		208.683												52.113			
MVZI - Internacionalizacija izobraževanja / PP 160170	44.000				44.000	30.952				30.952	52.113					118	168	
PROMETEJ	27.600				27.600													
MDP - Računalniški sklad	1.157.546			1.157.546		219.365			219.365		293.760			293.760		25	134	
MDDSZ Sredstva iz državnega proračuna za tekoče odhodke PP170076	4.749.211	4.749.211				4.103.182	4.103.182				5.496.522	5.496.522				116	134	134
MDDSZ Sredstva iz državnega proračuna za investicije PP170076	432.552	432.552				321.238	321.238				680.198	680.198				157	212	212
MVI Sredstva iz državnega proračuna za tekoče odhodke PP231820	170.834	170.834				185.483	185.483				209.744	209.744				123	113	113
MVZI Sredstva iz državnega proračuna za tekoče odhodke PP251043											45.760	45.760						
A. SKUPAJ PRIHODKI	8.778.328	5.602.597	1.899.585	1.157.546	118.600	5.185.493	4.924.960	0	219.487	41.046	8.509.483	6.594.084	1.569.527	293.760	52.113	89	151	134

	FINANČNI NAČRT 2024					REALIZACIJA 2024					REBALANS FINANČNEGA NAČRTA 2025-2							
Konto	SKLAD	KN	ESI	MIRO	drugi program i: Internac .	SKLAD	KN	ESI	MIRO	drugi program i: Internac ., Promet ej	SKLAD	KN	ESI	KN MIRO - MDP	drugi program i: Internac. MVZI	IND PFN2 5/ FN24	IND PFN25/ OR24	IND PFN2 5-KN /R 24-KN
I. TEKOČI ODHODKI	7.388.144	5.170.045	1.331.253	768.246	118.600	4.653.586	4.435.563	4	177.672	40.348	7.510.682	5.913.886	1.250.923	293.760	52.113	95	150	133
1. PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	3.785.856	2.749.397	883.746	90.309	62.404	2.695.658	2.583.496	0	83.569	28.592	4.128.948	3.231.507	754.676	104.197	38.568	102	143	125
1.1. Plače in dodatki	3.074.212	2.230.510	723.813	65.817	54.072	2.162.937	2.084.889		53.753	24.295	3.324.426	2.607.828	619.568	64.081	32.949	101	143	125
1.2. Regres za letni dopust	130.418	94.237	30.997	2.206	2.978	94.712	91.459		2.068	1.184	138.632	108.174	26.321	2.758	1.379	99	136	118
1.3. Povračila (prevoz in prehrana)	303.614	193.965	102.426	3.745	3.478	180.263	174.071		4.378	1.814	440.321	334.470	87.013	15.741	3.097	135	227	192
1.4. Sredstva za redno del.uspešnost - povečan obseg dela + nadure	166.276	130.508	16.444	18.057	1.267	181.348	158.335		22.333	679	120.172	90.692	12.751	20.671	670	72	66	57
1.5. Drugi izdatki zaposlenim (jubilejne, odpravnine ...)	65.227	65.227	0	0	0	40.878	40.458		272	148	51.991	51.991	0	0	0	80	127	129
1.6. Premije kolekt. dodat.pokoj. zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	46.109	34.950	10.066	484	609	35.520	34.284		764	472	48.794	38.352	9.023	946	473	99	128	112
2. PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	527.301	379.182	124.579	14.317	9.223	374.398	358.097	0	12.220	4.081	581.699	453.304	108.986	13.681	5.728	103	145	127
2.1. Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje - 8,85 %	287.599	207.377	67.474	7.752	4.996	203.936	194.992		6.734	2.210	310.620	242.753	57.549	7.293	3.025	101	142	124
2.2. Prispevek za zdravstveno zavarovanje 6,56+0,53 = 7,09%	232.244	167.941	54.056	6.245	4.002	166.571	159.405		5.395	1.771	263.630	206.039	48.836	6.188	2.567	106	148	129
2.3. Prispevek za zaposlovanje - 0,06%	4.005	1.496	2.287	53	169	1.544	1.453		15	75	3.940	1.769	1.951	118	102	81	210	122
2.4. Prispevek za starševsko varstvo - 0,1 %	3.453	2.368	762	267	56	2.348	2.247		76	25	3.509	2.743	650	82	34	95	139	122
3. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	3.074.987	2.041.466	322.928	663.620	46.973	1.583.531	1.493.969	4	81.883	7.675	2.800.035	2.229.075	387.621	175.882	7.817	85	164	149
3.1. Pisarniški in splošni material in storitve	311.000	250.000	38.000	15.000	8.000	232.496	227.762	4	4.669	61	327.000	255.000	64.000	7.000	1.000	93	124	112
3.2. Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	388.220	255.000	45.000	78.220	10.000	255.238	218.770		34.411	2.057	508.717	291.000	102.000	114.000	1.717	115	175	133
3.3. Prevozni stroški in storitve	2.500	2.500				5.160	5.160		0	0	11.314	11.314				453	219	219
3.4. Izdatki za službena potovanja	8.500	4.000	4.000		500	2.575	2.575		0	0	16.600	10.000	6.500		100	148	489	388
3.5. Tekoče vzdrževanje	512.000	440.000	60.000		12.000	374.164	368.200		3.649	2.315	621.000	512.000	102.000	5.000	2.000	109	149	139
3.6. Poslovne najemnine in zakupnine	340.540	284.540	55.000	1.000		305.978	298.051		4.684	3.242	392.000	321.000	64.000	5.000	2.000	115	127	108
3.7. Kazni in odškodnine							0		0									
3.8. Drugi operativni odhodki	1.512.227	805.426	120.928	569.400	16.473	407.921	373.451		34.469		923.404	828.761	48.761	44.882	1.000	59	219	222
4. ZAMUDNE OBRESTI																		
II. INVESTICIJSKI ODHODKI	1.390.184	432.552	568.332	389.300	0	370.994	366.895	0	4.099	0	998.802	680.198	318.804	0	0	60	226	185
1. Nakup opreme						73.531	73.531				23.957	10.000	13.957				33	14

	FINANČNI NAČRT 2024					REALIZACIJA 2024					REBALANS FINANČNEGA NAČRTA 2025-2							
Konto	SKLAD	KN	ESI	MIRO	drugi program i: Internac .	SKLAD	KN	ESI	MIRO	drugi program i: Internac ., Promet ej	SKLAD	KN	ESI	KN MIRO - MDP	drugi program i: Internac. MVZI	IND PFN2 5/ FN24	IND PFN25/ OR24	IND PFN2 5-KN /R 24-KN
2. Nakup nematerialnega premoženja	1.390.184	432.552	568.332	389.300		297.464	293.365		4.099		974.845	670.198	304.647			59	274	228
B. SKUPAJ TEKOČI IN INVESTICIJSKI ODHODKI	8.778.328	5.602.597	1.899.585	1.157.546	118.600	5.024.581	4.802.458	4	181.771	40.348	8.509.483	6.594.084	1.569.527	293.760	52.113	89	156	137
C. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (A - B)	0	0	0		0	160.912	122.502	-4	37.716	698	0	0	0	0	0			

3.3 POSLOVNI IZID

Sklad za leto 2025 načrtuje presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku v vrednosti 1.654.800,00 EUR.

Na področju dejavnosti načrtuje presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 1.654.800,00 EUR, in sicer na programu invalidskega sklada presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 3.254.800,00 EUR, na programu štipendij iz koncesij presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 100.000,00 EUR in na programu jamstveni sklad presežek odhodkov nad prihodki v vrednosti 1.700.000,00 EUR, ki ga bo pokril s presežkom prihodkov nad odhodki iz preteklih let. Na preostalih programih sklad načrtuje poslovanje z izravnanimi prejemki in izdatki oziroma prihodki in odhodki pod pogojem, da bodo v celoti izvedeni.

Preglednica 6: Realizacija sklada po denarnem toku – programi in delovanje

	FINANČNI NAČRT 2024	REALIZACIJA 2024	PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA 2025-2	IND PFN 25 / FN 24	IND PFN 25 / R 24
PREJEMKI/PRIHODKI					
programi sklada-proračunska sredstva	26.322.769,43	12.493.597,78	22.289.200,49	85	178
programi sklada - prihodki	58.400.000,00	58.465.849,71	59.000.000,00	101	101
programi sklada - MIP	180.000,00	157.698,46	180.000,00	100	114
delovanje-proračunska sredstva	8.500.728,17	4.860.221,33	8.399.483,57	99	173
delovanje- drugi prihodki	277.600,00	325.271,69	110.000,00	40	34
SKUPAJ	93.681.097,60	76.302.638,97	89.978.684,06	96	118
IZDATKI/ODHODKI					
programi sklada-proračunska sredstva	26.322.769,43	12.417.655,55	22.289.200,49	85	179
programi sklada - odhodki	54.379.390,00	54.392.940,63	57.345.200,00	105	105
programi sklada -MIP	180.000,00	157.698,46	180.000,00	100	114
delovanje-proračunska sredstva	8.500.728,17	4.727.791,33	8.399.483,57	99	178
delovanje- drugi odhodki+presežek	277.600,00	296.789,89	110.000,00	40	37
SKUPAJ	89.660.487,60	71.992.875,86	88.323.884,06	99	123
REZULTAT POSLOVANJA-DENARNI TOK	4.020.610,00	4.309.763,11	1.654.800,00	41	38

Na delovanju sklad načrtuje poslovanje z izravnanimi prihodki in odhodki.

Preglednica 7: Izkaz prihodkov in odhodkov sklada 2024 in rebalans 2 načrta 2025

- v evrih -			FINANČNI		REBALANS	INDEKS	INDEKS
			NAČRT	REALIZACIJA	FINANČNEGA NAČRTA 2	RFN 25 /	RFN 25 /
			2024	2024	2025	Real 24	FN 24
KONTO	AOP	NAZIV	(1)	(2)	(3)	(4=3/2*100)	(5=3/1*100)
7	T101	I. SKUPAJ PRIHODKI	67.178.328	63.651.343	67.509.483	106,1	100,5
		(70+71+72+73+74+78)					
		TEKOČI PRIHODKI (70+71)	58.677.600	58.791.121	59.110.000	100,5	100,7
70	T103	DAVČNI PRIHODKI	0	0	0		
71	T140	NEDAVČNI PRIHODKI	58.677.600	58.791.121	59.110.000	100,5	100,7
710	T141	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	2.800.000	3.652.540	2.600.000	71,2	92,9
7100	T142	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki					
7102	T143	Prihodki od obresti	2.500.000	3.558.187	2.500.000	70,3	100,0
7103	T144	Prihodki od premoženja	300.000	94.353	100.000	106,0	33,3
711	T145	Takse in pristojbine	0	0	0		
7110	T146	Sodne takse					
7111	T147	Upravne takse in pristojbine					
712	T148	Globe in druge denarne kazni					
713	T149	Prihodki od prodaje blaga in storitev					
714	T150	Drugi nedavčni prihodki	55.877.600	55.138.581	56.510.000	102,5	101,1
7140	T151	Drugi prostovoljni prispevki za socialno varnost					
7141	T152	Drugi nedavčni prihodki	55.877.600	55.138.581	56.510.000	102,5	101,1
72	T153	KAPITALSKI PRIHODKI	0	0	0		

- v evrih -			FINANČNI		REBALANS	INDEKS	INDEKS
			NAČRT	REALIZACIJA	FINANČNEGA NAČRTA 2	RFN 25 /	RFN 25 /
			2024	2024	2025	Real 24	FN 24
KONTO	AOP	NAZIV	(1)	(2)	(3)	(4=3/2*100)	(5=3/1*100)
720	T154	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0	0	0		
7200	T155	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov					
7201	T156	Prihodki od prodaje prevoznih sredstev					
7202	T157	Prihodki od prodaje opreme					
7203	T158	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev					
721	T159	Prihodki od prodaje zalog	0	0	0		
7210	T160	Prihodki od prodaje blagovnih rezerv					
7211	T161	Prihodki od prodaje drugih zalog					
722	T162	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	0	0	0		
7220	T163	Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov					
7221	T164	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč					
73	T166	PREJETE DONACIJE	0	0	0		
730	T167	Prejete donacije iz domačih virov					
731	T170	Prejete donacije iz tujine					
732	T175	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč					
74	T176	TRANSFERNI PRIHODKI	8.500.728	4.860.221	8.399.483	172,8	98,8
740	T177	Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	8.500.728	4.860.221	6.829.956	140,5	80,3
7400	T178	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	8.500.728	4.860.221	6.829.956	140,5	80,3

- v evrih -			FINANČNI		REBALANS	INDEKS	INDEKS
			NAČRT	REALIZACIJA	FINANČNEGA NAČRTA 2	RFN 25 /	RFN 25 /
			2024	2024	2025	Real 24	FN 24
KONTO	AOP	NAZIV	(1)	(2)	(3)	(4=3/2*100)	(5=3/1*100)
7401	T179	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov					
7402	T180	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja					
7403	T181	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov					
7404	T182	Prejeta sredstva iz javnih agencij					
741	T183	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	0	0	1.569.527		
7410	T184	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz predpristopnih in popristopnih pomoči Evropske unije					
7411	T185	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije za izvajanje skupne kmetijske politike					
7412		Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije iz strukturnih skladov	0		1.569.527		
7413		Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije iz kohezijskega sklada	0		0		
78	T192	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	0	0	0		
780	T193	Predpristopna in popristopna pomoč evropske unije (194+195+196+197)					
781	T198	Prejeta sredstva iz proračuna eu za izvajanje skupne kmetijske in ribiške politike (199+200+201+202+203)					
782	T204	Prejeta sredstva iz proračuna eu iz strukturnih skladov (205+206+207+208)					

- v evrih -			FINANČNI		REBALANS	INDEKS	INDEKS
			NAČRT	REALIZACIJA	FINANČNEGA NAČRTA 2	RFN 25 /	RFN 25 /
			2024	2024	2025	Real 24	FN 24
KONTO	AOP	NAZIV	(1)	(2)	(3)	(4=3/2*100)	(5=3/1*100)
783	T209	Prejeta sredstva iz proračuna eu iz kohezijskega sklada					
784	T210	Prejeta sredstva iz proračuna eu za izvajanje centraliziranih in drugih programov eu (211+212+213+214)					
785	T215	Prejeta sredstva iz proračuna eu iz naslova pavšalnih povračil (216+217)					
786	T218	Pstala prejeta sredstva iz proračuna evropske unije					
787	T219	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav					
788	T220	Prejeta vračila sredstev iz proračuna evropske unije					
4	T221	II. SKUPAJ ODHODKI	63.157.718	59.417.522	65.854.684	111	104,3
		(40+41+42+43+45)					
40	T222	TEKOČI ODHODKI	7.388.144	4.653.587	7.510.682	161,4	101,7
		(400+401+402+403+404+409)					
400	T223	Plače in drugi izdatki zaposlenim	3.739.747	2.660.138	4.080.154	153,4	109,1
4000	T224	Plače in dodatki	3.074.212	2.162.937	3.280.715	151,7	106,7
4001	T225	Regres za letni dopust	130.418	94.712	138.632	146,4	106,3
4002	T226	Povračila in nadomestila	303.614	180.263	440.321	244,3	145,0
4003	T227	Sredstva za delovno uspešnost	166.276	163.198	124.784	76,5	75,0
4004	T228	Sredstva za nadurno delo	0	18.150	43.711	240,8	

- v evrih -			FINANČNI		REBALANS	INDEKS	INDEKS
			NAČRT	REALIZACIJA	FINANČNEGA NAČRTA 2	RFN 25 /	RFN 25 /
			2024	2024	2025	Real 24	FN 24
KONTO	AOP	NAZIV	(1)	(2)	(3)	(4=3/2*100)	(5=3/1*100)
4005	T229	Odpravnine za pogodbe DČ	0	0			
4009	T230	Drugi izdatki zaposlenim	65.227	40.878	51.991	127,2	79,7
401	T231	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	573.410	409.918	630.493	153,8	110,0
4010	T232	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	287.599	203.936	310.620	152,3	108,0
4011	T233	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	232.244	166.571	263.630	158,3	113,5
4012	T234	Prispevek za zaposlovanje	4.005	1.544	3.940	255,3	98,4
4013	T235	Prispevek za starševsko varstvo	3.453	2.348	3.509	149,5	101,6
4015	T236	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZIU	46.109	35.520	48.794	137,4	105,8
402	T237	Izdatki za blago in storitve	3.074.987	1.583.531	2.800.035	176,8	91,1
4020	T238	Pisarniški in splošni material in storitve	336.000	227.349	320.000	140,8	95,2
4021	T239	Posebni material in storitve		5.147	7.000	136,0	
4022	T240	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	383.220	255.238	508.717	199,3	132,7
4023	T241	Prevozni stroški in storitve	7.000	5.160	11.314	219,2	161,6
4024	T242	Izdatki za službena potovanja	8.500	2.575	16.600	644,8	195,3
4025	T243	Tekoče vzdrževanje	522.000	374.164	621.000	166,0	119,0
4026	T244	Poslovne najemnine in zakupnine	386.000	305.978	392.000	128,1	101,6
4027	T245	Kazni in odškodnine					
4029	T247	Drugi operativni odhodki	1.432.267	407.921	923.404	226,4	64,5
403	T248	Plačila domačih obresti		0			
404	T254	Plačila tujih obresti					
405	T932	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta					
409	T260	Rezerve					

- v evrih -			FINANČNI		REBALANS	INDEKS	INDEKS
			NAČRT	REALIZACIJA	FINANČNEGA NAČRTA 2	RFN 25 /	RFN 25 /
			2024	2024	2025	Real 24	FN 24
KONTO	AOP	NAZIV	(1)	(2)	(3)	(4=3/2*100)	(5=3/1*100)
41	T266	TEKOČI TRANSFERI	54.379.390	54.392.941	57.345.200	105,4	105,5
410	T267	Subvencije	50.279.390	49.571.308	52.545.200	106,0	104,5
411	T271	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	4.100.000	4.821.632	4.800.000	99,6	117,1
412	T281	Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam					
413	T282	Drugi tekoči domači transferi					
414	T290	Tekoči transferi v tujino					
42	T295	INVESTICIJSKI ODHODKI	1.390.184	370.994	998.802	269,2	71,8
43	T907	INVESTICIJSKI TRANSFERI	0	0	0		
431	T908	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki					
432	T916	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	0	0	0		
4320	T917	Investicijski transferi občinam					
4321	T918	Investicijski transferi javnim skladom in agencijam					
4322	T919	Investicijski transferi v državni proračun					
4323	T920	Investicijski transferi javnim zavodom					
45	T921	PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EVROPSKE UNIJE					

- v evrih -			FINANČNI		REBALANS	INDEKS	INDEKS
			NAČRT	REALIZACIJA	FINANČNEGA NAČRTA 2	RFN 25 /	RFN 25 /
			2024	2024	2025	Real 24	FN 24
KONTO	AOP	NAZIV	(1)	(2)	(3)	(4=3/2*100)	(5=3/1*100)
		III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	4.020.610	4.233.821	1.654.800	39,1	41,2
		(I. - II.) (SKUPAJ PRIHODKI MINUS SKUPAJ ODHODKI)					