

Datum: 19. avgust 2025

REBALANS POSLOVNEGA IN FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2025



Ljubljana, avgust 2025

KAZALO

1	SPREMEMBE PFN 2025 – UVOD, TOČKA 1 IZ PFN 2025	3
1.1	SPREMEMBA TOČKE 1.2.2 OSNOVNI PODATKI IZ PFN 2025	3
1.2	SPREMEMBA TOČKE 1.3 PRAVNE PODLAGE IZ PFN 2025	4
1.3	SPREMEMBA TOČKE 1.5 KADROVSKI NAČRT IZ PFN 2025	4
2	SPREMEMBE PFN 2025 – POSLOVNI NAČRT, TOČKA 2 IZ PFN 2025	5
2.1	SPREMEMBA TOČKE 2.1 ŠTIPENDIRANJE	5
2.2	SPREMEMBA TOČKE 2.2 VLAGANJE V RAZVOJ KADROV IZ PFN 2025	8
3	SPREMEMBE PFN 2025 – FINANČNI NAČRT, TOČKA 3 IZ PFN 2025	9
3.1	IZVAJANJE DEJAVNOSTI (PROGRAMOV) SKLADA	10
3.2	DELOVANJE SKLADA	13
3.2.1	PRIHODKI ZA DELOVANJE	13
3.2.2	ODHODKI ZA DELOVANJE	14
3.3	POSLOVNI IZID	20

KAZALO PREGLENIC

<i>Preglednica 1: Predvidena sredstva za štipendije v letu 2025</i>	<i>7</i>
<i>Preglednica 2: Sprememba v financiranju delovanja za leto 2025</i>	<i>9</i>
<i>Preglednica 3: Pregled finančnih sredstev za izvajanje programov sklada</i>	<i>10</i>
<i>Preglednica 4: Prihodki za delovanje po virih financiranja</i>	<i>14</i>
<i>Preglednica 5: Odhodki za delovanje po vrstah</i>	<i>14</i>
<i>Preglednica 6: Prihodki in odhodki za delovanje po programih, načrt in realizacija 2024 ter rebalans načrta 2025 – analitično</i>	<i>17</i>
<i>Preglednica 7: Realizacija sklada po denarnem toku – programi in delovanje</i>	<i>20</i>
<i>Preglednica 8: Izkaz prihodkov in odhodkov sklada 2024 in rebalans načrta 2025.....</i>	<i>21</i>

OBRAZLOŽITEV

Vlada Republike Slovenije je s sklepom številka 47602-4/2025/3 z dne 20. 3. 2025 sprejela Poslovni in finančni načrt Javnega štipendijskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada Republike Slovenije za leto 2025 (v nadaljnjem besedilu: PFN 2025). Rebalans poslovnega in finančnega načrta za leto 2025 (v nadaljnjem besedilu: rebalans PFN 2025) je pripravljen na podlagi dokumenta Izhodišča za pripravo Rebalansa Poslovnega in finančnega načrta Javnega štipendijskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada Republike Slovenije za leto 2025 z dne 4. 8. 2025. Spremembe se nanašajo na:

- delovanje javnega sklada,
- programe evropske kohezijske politike v obdobju 2021–2027 (PI),
- programe štipendij,
- financiranje poslovanja in programov.

Predlagane spremembe PFN 2025 vplivajo tako na poslovni kot tudi finančni del PFN 2025.

Spremenila se je tudi sestava nadzornega sveta in pravne podlage, zato smo posodobili tudi te podatke v uvodnem delu PFN 2025.

1 SPREMEMBE PFN 2025 – UVOD, TOČKA 1 IZ PFN 2025

1.1 SPREMEMBA TOČKE 1.2.2 OSNOVNI PODATKI IZ PFN 2025

V preglednici 1: Osnovni podatki o skladu se spremeni sestava članov nadzornega sveta tako, da se preglednica 1 v vrstici Sestava nadzornega sveta spremeniti tako, da se glasi:

»Sestava nadzornega sveta	Nadzorni svet ima sedem članov: • <i>Nika Juvan, predstavnica ministrstva, pristojnega za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti – predsednica NS;</i> • <i>Damjan Volf, predstavnik sindikalnih zvez in konfederacij, reprezentativnih za območje države, na predlog Ekonomsko-socialnega sveta – namestnik predsednice NS;</i> • <i>Barbara Masle Erjavec, predstavnica ministrstva, pristojnega za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti;</i> • <i>Štefan Preglej, predstavnik ministrstva, pristojnega za finance;</i> • Mojca Uhan, predstavnica Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije • Miroslav Smrekar, predstavnica delodajalskih združenj, reprezentativnih za območje države na predlog Ekonomsko-socialnega sveta; • <i>Marika Grubar, predstavnica Študentske organizacije Slovenije«.</i>
----------------------------------	---

Prav tako se v preglednici 1: Osnovni podatki o skladu v vrstici Število zaposlenih po kadrovskem načrtu (1. januar 2025) spremeni tako, da se glasi:

»Število zaposlenih po kadrovskem načrtu (1. januar 2025)	Na podlagi Sklepa o določitvi dovoljenega števila zaposlenih v Javnem štipendijskem, razvojnem, invalidskem in preživninskem skladu Republike Slovenije za leti 2025 in 2026, št. 1002-1/2024-2611-39 z dne 3. 6. 2025, je dovoljeno število zaposlitev na skladu 80«.
---	--

1.2 SPREMEMBA TOČKE 1.3 PRAVNE PODLAGE IZ PFN 2025

V poglavju 1.3 Pravne podlage v PFN 2025 se v podpoglavju Temeljni zakoni posodobi naslednja pravna podlaga:

- »Zakon o spodbujanju digitalne vključenosti (Uradni list RS, št. 35/22, 40/23, 30/24 in 12/25)«.

V poglavju 1.3 Pravne podlage v PFN 2024 se v podpoglavju Drugi pomembni predpisi in podlage posodobita tako, da se glasita:

- »Uredba o metodologiji za pripravo in spremljanje izvajanja kadrovskih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 132/23 in 109/24);
- Pravilnik o dodeljevanju Zoisovih štipendij (Uradni list RS, št. 35/14, 43/16, 32/17, 44/18 53/24 in 45/25)«.

1.3 SPREMEMBA TOČKE 1.5 KADROVSKI NAČRT IZ PFN 2025

V poglavju 1.5 Kadrovski načrt v PFN 2025 se prvi odstavek nadomesti tako, da se glasi:

»Sklad ima na podlagi sklepa o določitvi dovoljenega števila zaposlenih v Javnem štipendijskem, razvojnem, invalidskem in preživninskem skladu Republike Slovenije za leti 2025 in 2026 št. 1002-1/2024-2611-39 z dne 3. 6. 2025 za leto 2025 in leto 2026 dovoljenih 80 zaposlenih. MDDSZ bo financiralo 72 javnih uslužbencev«.

Številno dovoljenih zaposlitev ostaja enako, zato se priloga PFN 2025 – Kadrovski načrt Javnega štipendijskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada Republike Slovenije za leto 2025 – ne spreminja.

ŠTIPENDIRANJE

2.1 SPREMEMBA TOČKE 2.1 ŠTIPENDIRANJE

Poglavje 2.1 iz PFN 2025 se v celoti nadomesti s spodnjim besedilom tako, da se glasi:

»Štipendiranje je pomemben instrument spodbujanja dostopa do izobraževanja in razvoja človeških virov. Sistem štipendiranja je zasnovan z namenom zagotavljanja finančne podpore in s tem spodbujanja akademskega, osebnega in kariernega razvoja posameznika. Štipendije omogočajo lažji dostop do izobraževanja v tujini, pripomorejo k zmanjševanju socialnih razlik ter spodbujajo k pridobivanju znanj in strokovnih usposobljenosti, ki so ključnega pomena za konkurenčnost na trgu dela.

Poleg finančne podpore imajo štipendije tudi širši družbeni pomen, saj prispevajo k izobrazbeni strukturi prebivalstva in krepitvi družbene odgovornosti ter spodbujajo mlade k doseganju njihovih ciljev.

Sklad tako dodeljuje štipendije in druge oblike financiranja dijakom in študentom za izobraževanje v Sloveniji in tujini z namenom:

- spodbujanja najboljših dijakov in študentov k doseganju odličnosti na področju znanja in raziskovanja,
- usmerjanja mladih k vpisu v izobraževalne programe za poklice, ki jih v gospodarstvu primanjkuje,
- podpore izobraževanju najboljših slovenskih študentov za študij v tujini in s tem zagotavljanju kakovostnih kadrov z znanji iz tujine za razvoj slovenskega gospodarstva in znanosti,
- zagotavljanja priložnosti za dijake in študente za krajšo mednarodno mobilnost v okviru izobraževanja, udejstvovanja na tekmovanjih iz znanja ali raziskovanja ali za druge oblike mobilnosti zaradi pridobivanja znanja in spretnosti ter osebnostnih lastnosti, zaradi katerih so ti udeleženci bolje pripravljeni na trg dela,
- povezovanja med Republiko Slovenijo in prednostnimi regijami s štipendiranjem državljanov teh držav za izobraževanje v Republiki Sloveniji kot načinom sodelovanja in zagotavljanja razvojne pomoči tem državam;
- sofinanciranja mobilnosti domačih in tujih strokovnjakov za spodbujanje prenosa znanja med različnimi raziskovalnimi projekti in ustanovami ter iz znanstvenoraziskovalnega področja v gospodarstvo.

Sklad deluje tudi na področju promocije in spodbujanja kadrovskega štipendiranja kot pomembnega dejavnika dolgoročnega načrtovanja kadrov v podjetjih ter usmerjanja mladih v poklice, za katere so izkazane potrebe na trgu dela,

Za doseganje zgoraj navedenih namenov bo sklad v letu 2025 izvedel več javnih razpisov.

Na podlagi Zakona o štipendiranju (ZŠtip-1) bo izvajal javni razpis za dodeljevanje Zoisovih štipendij in štipendij za Slovence v zamejstvu in po svetu. Januarja 2025 bo objavil nov javni razpis za dodelitev štipendij za deficitarne poklice, kot to določa ZŠtip-1. Sklad pa ves čas izvaja tudi dejavnosti v okviru razpisov za štipendije Ad futura, objavljenih v prejšnjih letih, predvsem v letu 2024. Nadaljuje tudi izplačevanje štipendij za deficitarne poklice po ZŠtip-1 upravičencem iz prejšnjih razpisov.

Izvajanje navedenih razpisov se financira iz sredstev MDDSZ (proračunski sklad MDDSZ – PP 130132 ter MDDSZ – proračun Republike Slovenije – PP 9642).

Prav tako bo v letu 2025 izvajal razpise za štipendije Ad futura za mednarodno mobilnost. V skladu z Zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o štipendiranju (ZŠtip-1C) pa se sredstva za nove razpise od šolskega oziroma študijskega leta 2025/2026 zagotavljajo v finančnem načrtu ministrstva, pristojnega za visoko šolstvo, ter ministrstva, pristojnega za vzgojo in izobraževanje.

V letu 2025 bo torej sklad na področju Ad futura mednarodna mobilnost (pod pristojnostjo ministrstva za visoko šolstvo) objavil naslednje javne razpise:

- Javni razpis štipendij Ad futura za študij v tujini za leto 2025;
- Javni razpis sofinanciranja podoktorskega raziskovalnega izobraževanja na European University Institute (EUI) za leto 2025;
- Javni razpis za financiranje štipendij na Evrosredozemski univerzi (EMUNI) za študente iz držav: Egipt, Libanon, Maroko, Alžirija, Palestina, Tunizija in Jordanija za leto 2025;
- Štipendiranje doktorskega študija tujih državljanov za področje Fizika – usmeritev kvantne tehnologije za leto 2025;
- Javni razpis za sofinanciranje gostovanj slovenskih strokovnjakov iz tujine na slovenskih visokošolskih zavodih in raziskovalnih organizacijah ter študijskega oziroma znanstvenega obiska študentov v tujini za leto 2026;
- Javni razpis štipendij Ad futura za študij v tujini za leto 2026;
- Javni razpis za dodelitev štipendij tujim državljanom za študij v Sloveniji za leto 2026;
- Štipendije za doktorski študij na European University Institute (EUI) za leto 2026;
- Štipendije za izobraževanje tujih državljanov v Sloveniji na podlagi razvojnih dogovorov za leto 2026;
- Štipendije za sodelovanje študentov na tekmovanjih v tujini za leto 2026;
- Program Fulbright za 2027/2028.

Sklad v letu 2025 izvaja tudi aktivnosti za podporo internacionalizaciji slovenskega visokega šolstva. Izvajajo se aktivnosti v okviru javnih razpisov, objavljenih v letu 2023 in 2024. Predvidena je tudi objava novega razpisa za leto 2026. Za izvajanje navedenih aktivnosti je predvidena tudi dodatna (projektna) zaposlitev za obdobje enega leta.

Za izvajanje navedeni javnih razpisov so zagotovljena sredstva v proračunu Ministrstva za visoko šolstvo, znanost in inovacije za leto 2025 na proračunskih postavkah PP 231468 – Internacionalizacija izobraževanja in PP 251043 – Ad futura – visoko šolstvo.

Sklad bo v letu 2025 nadaljeval aktivnosti v zvezi z izvajanje štipendiranja v skladu z novelo Zakona o socialnem varstvu (ZSV-J). Za ustrezno zagotovitev izvedbe je treba zagotoviti tudi sredstva za vse stroške, povezane z izvedbo javnih razpisov (zaposlitev ene osebe na skladu, ki bo izvajala predmetno štipendiranje, ter za preostale materialne stroške, ki skladu nastanejo z izvajanjem razpisa).

Sklad bo v sodelovanju z Ministrstvom za zdravje Republike Slovenije (v nadaljnjem besedilu: MZ) predvidoma izvajal aktivnosti v povezavi z javnim razpisom za podeljevanje štipendij v zdravstvu, kot to določa 19. člen Zakona o nujnih ukrepih na področju zdravstva (Uradni list RS, št. 112/21, 189/21, 206/21 – ZDUPŠOP in 132/22). V skladu z veljavno zakonodajo, ki določa veljavnost ukrepa do 30. septembra 2031, je predvidena objava več javnih razpisov. Pogoj za izvedbo javnega razpisa je tudi zagotovitev sredstev za vse stroške, povezane z izvedbo javnega razpisa (zaposlitev ene osebe na skladu, ki bo izvajala predmetno štipendiranje, ter za preostale materialne stroške, ki skladu nastanejo z izvajanjem razpisa).

Preglednica 1: Predvidena sredstva za štipendije v letu 2025

Naziv	Proračunska postavka	Načrt 2025
MDDSZ – štipendije	PP 9642	1.335.300,00 EUR
MDDSZ – štipendije	PP 130132	7.454.430,82 EUR
MDDSZ – štipendije	PP 241095	300.000,00 EUR
MZ – štipendije		247.887,45 EUR
MVZI - Ad futura	PP 251043	456.840,00 EUR
MVZI - Internacionalizacija	PP 231468	988.000,00 EUR

V skladu z zgoraj navedenim bo sklad v letu 2025 objavil več javnih razpisov za dodelitev štipendij v skladu z Zakonom o štipendiranju in drugimi podzakonskimi akti v obsegu in višini, usklajeni s pristojnimi ministrstvi (MDDSZ, MVZI, MVI in MZ)«.

2.1 SPREMEMBA TOČKE 2.2 VLAGANJE V RAZVOJ KADROV IZ PFN 2025

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

2.2.1.1.3 SOFINANCIRANJE IZOBRAŽEVANJA ZA PRIDOBITEV SREDNJEŠOLSKE IN VIŠJEŠOLSKE IZOBRAZBE TER POKLICNE KVALIFIKACIJE 2024–2029, KRAJŠI NAZIV »PRIDOBITEV IZOBRAZBE 2024–2029«

»Dne 11. 7. 2025 je ministrstvo prejelo dopis št. 410-34/2024-3350-5 Ministrstva za vzgojo in izobraževanje (v nadaljnjem besedilu MVI) v katerem nas obveščajo, da so s strani Organa upravljanja pridobili Odločitev o podpori za operacijo št. V00154/MVI/0 »Sofinanciranje izobraževanja za pridobitev srednješolske in višješolske izobrazbe ter poklicne kvalifikacije 2024-2029« z dne 22. 5. 2025 št. 3032-26/2025-1630-6 in nam posredovali predlog izhodišča za umestitev programa v PFN 2025.

Operacija sofinanciranja izobraževanja za pridobitev srednješolske in višješolske izobrazbe ter poklicne kvalifikacije 2024-2029 – MVI.

Operacija Sofinanciranje izobraževanja za pridobitev srednješolske in višješolske izobrazbe ter poklicne kvalifikacije 2024-2029 se izvaja v okviru 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«. Skupna višina javnih sredstev, namenjenih za izvedbo operacije, znaša do 10.000.000,00 EUR, od tega;

- Prispevek na programskem območju kohezijska regija Zahodna Slovenija znaša do 4.000.000,00 EUR (podpora Evropske unije 1.600.000,00 EUR (40 %) in nacionalni javni prispevek iz državnega proračuna 2.400.000,00 EUR (60 %)) in
- Prispevek na programskem območju kohezijska regija Vzhodna Slovenija znaša do 6.000.000,00 EUR (podpora Evropske unije 5.100.000,00 EUR (85 %) in nacionalni javni prispevek iz državnega proračuna 900.000,00 EUR (15 %).

Obdobje upravičenosti stroškov je od 1. 1. 2021 do 30. 4. 2029. Obdobje upravičenosti izdatkov je od 1. 1. 2021 do 31. 5. 2029.

Vsebinski opis, finančni načrt in načrt kazalnikov so določeni v informacijskem sistemu e-MA2, in sicer v vlogi št. V00154-1/1 | MVI | NPOPG | Pridobitev izobrazbe 2024–2029«.

Poglavje 2.2.1.2. Projekti PEKP 2021–2027, ki so v načrtovanju iz PFN 2025 se spremni tako, da se izbriše podpoglavje 2.2.1.2.4, saj se to podpoglavje premakne 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 prejetih s strani MDDSZ dne 6. 8. 2025, prikazan v celoti, saj spremembe vplivajo na celotno finančno poslovanje sklada. Spreminjajo se finančni podatki za delovanja na kadrovskem načrtu in programih evropske kohezijske politike ter na programih Ad Futura in operaciji Sofinanciranje izobraževanja za pridobitev srednješolske in višješolske izobrazbe ter poklicne kvalifikacije 2024-2029 ter realizacija poslovanja za leto 2024. V sprejetem PFN 2025 je bila namreč podana ocena realizacija za leto 2024, saj v času priprave PFN finančno leto 2024 še ni bilo končano in revidirano.

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

Preglednica 2: Sprememba v financiranju delovanja za leto 2025

Vir financiranja	PFN 2025	Izhodišča 0143-70/2024-2611-47 6.8.2025 - rebalans PFN 2025	Skupaj
MVZI delovanje Internacionalizacija	52.112,55	0,00	52.112,55
MVZI delovanje Ad futura		45.760,00	45.760,00
MVZI-program Internacionalizacija	988.000,00	0,00	988.000,00
MVZI-program Ad futura		456.840,00	456.840,00
Skupaj MVZI	1.040.112,55	502.600,00	1.542.712,55
MVI delovanje TP-EKP	209.744,00	0,00	209.744,00
MVI delovanje ESS-PI*		138.689,32	138.689,32
MVI-program ESS-PI*		1.361.310,68	1.361.310,68
Skupaj MVI	209.744,00	1.500.000,00	1.709.744,00
delovanje skupaj		184.449,32	
programi skupaj		1.818.150,68	
Skupaj sklad		2.002.600,00	

*operacija Sofinanciranje izobraževanja za pridobitev srednješolske in višješolske izobrazbe ter poklicne kvalifikacije – pridobitev izobrazbe (PI)

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.

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 3: Pregled finančnih sredstev za izvajanje programov sklada

	FINANČNI NAČRT 2024			REALIZACIJA 2024			REBALANS FINANČNEGA NAČRTA 2025			Delež prejemki in prihodki	IND PFN25/ FN24 (7/1)	IND PFN25 /R24 (7/4)
	PREJEMKI IN PRIHODKI	IZDATKI IN ODHODKI	Rezultat poslovanja	PREJEMKI IN PRIHODKI	IZDATKI IN ODHODKI	Rezultat poslovanja	PREJEMKI IN PRIHODKI	IZDATKI IN ODHODKI	Rezultat poslovanja			
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	9,18	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	0,31	69	
MDDSZ ESI	3.892.125,51	3.892.125,51	0,00	0,00	0,00	0,00	6.849.907,54	6.849.907,54	0,00	8,44	176	
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	1,68	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	1,22	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	3,70	120	120
Skupaj Proračun RS	26.322.769,43	26.322.769,43		12.493.597,78	12.417.655,55	75.942,23	21.993.676,49	21.993.676,49	0,00	27,09	84	176
										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	0,99	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	2,83	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	68,74	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	72,68	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	80.993.676,49	79.338.876,49	1.654.800,00		96	114
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	81.173.676,49	79.518.876,49	1.654.800,00	100,00	96	114

V letu 2025 sklad načrtuje sredstva za izvajanje programov v skupni vrednosti **81.173.676,49 EUR**, od tega **21.993.676,49 EUR** sredstev iz proračuna Republike Slovenije (27,09 % vseh sredstev) ter **59.000.000,00 EUR** prihodkov (72,68 % 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 **18.939.638,36 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 **21.993.676,49 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 ZJSRS 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 štipendijskega 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 štipendijski 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 **7.841.521,31 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: 762.875,67 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 zahtevek 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 4: 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	762.875,67	63	
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	7.841.521,31	89	151

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 **7.841.521,31 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 5: 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	7.841.521,31	89	151
Plače in prispevki	4.313.157,05	3.070.055,44	4.401.387,31	102	143
Blago in storitve	3.074.987,00	1.583.531,30	2.601.976,26	85	164
Investicije	1.390.184,12	370.994,48	838.157,74	60	226
Odhodki	8.778.328,17	5.024.581,22	7.841.521,31	89	156
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 4.401.387,31 EUR oziroma 49 % vseh sredstev, za materialne stroške 2.601.976,26 EUR oziroma 35 % vseh sredstev in za investicije 838.157,74 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 2.601.976,26 EUR, kar je 64 % več, kot je bila realizacija za leto 2024. V letu 2025 se načrtuje vnovično izvajanje programov ESI (ASI+, SPIN 2.0 in PI). Sklad tudi v letu 2025 načrtuje sredstva za izterjavo (sklad mora na delu izterjave nadomestil preživnin 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 288.000,00 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 446.717,00 EUR (voda, ogrevanje, elektrika, poština, telefon, internet),
- prevozni stroški in službena potovanja 23.914,00 EUR,
- tekoče vzdrževanje 559.000,00 EUR (vzdrževanje programske opreme in vzdrževanje operativnega informacijskega okolja),
- najemnine za poslovne prostore 390.000,00 EUR,
- drugi operativni odhodki 894.346,00 EUR (študentsko delo, izobraževanje zaposlenih, stroški izterjave, odvetniške storitve, storitve izvajanja programov).

Sredstva za investicijske odhodke sklada so načrtovana v skupni vrednosti 838.157,74 EUR, od tega 680.198,00 EUR v delu poslovanja kadrovskega načrta in 157.959,74 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 6: Prihodki in odhodki za delovanje po programih, načrt in realizacija 2024 ter rebalans načrta 2025 – analitično

Konto	FINANČNI NAČRT 2024					REALIZACIJA 2024					REBALANS FINANČNEGA NAČRTA 2025							
	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 progr ami: Inter nac. MVZI	IND PFN2 5/ FN24	IND PFN25/ OR24	IND PFN2 5-KN /R 24- KN
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															
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															
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															
MVZI - Internacionalizacija izobraževanja / PP 160170	44.000				44.000	30.952				30.952	52.113				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	7.841.521	6.594.084	901.565	293.760	52.113	89	151	134

	FINANČNI NAČRT 2024					REALIZACIJA 2024					REBALANS FINANČNEGA NAČRTA 2025							
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	7.003.365	5.913.886	743.606	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	3.859.103	3.231.507	484.831	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	3.102.792	2.607.828	397.934	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	129.207	108.174	16.896	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	409.378	334.470	56.070	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	8.139	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	45.563	38.352	5.792	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	542.285	453.304	69.572	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	289.808	242.753	36.737	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	245.969	206.039	31.175	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	3.234	1.769	1.245	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	3.274	2.743	415	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	2.601.977	2.229.075	189.203	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	288.000	255.000	25.000	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	446.717	291.000	40.000	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	12.600	10.000	2.500		100	148	489	388
3.5. Tekoče vzdrževanje	512.000	440.000	60.000		12.000	374.164	368.200		3.649	2.315	559.000	512.000	40.000	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	390.000	321.000	62.000	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		894.346	828.761	19.703	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	838.157	680.198	157.959	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							
Konto	SKLAD	KN	ESI	MIRO	drugi programi: Internac.	SKLAD	KN	ESI	MIRO	drugi programi: Internac., Promet	SKLAD	KN	ESI	KN MIRO - MDP	drugi programi: 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		814.200	670.198	144.002			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	7.841.521	6.594.084	901.565	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 pokrili 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 7: Realizacija sklada po denarnem toku – programi in delovanje

	FINANČNI NAČRT 2024	REALIZACIJA 2024	PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA 2025	IND PFN 25 / FN 24	IND PFN 25 / R 24
PREJEMKI/PRIHODKI					
programi sklada-proračunska sredstva	26.322.769,43	12.493.597,78	21.993.676,49	84	176
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	7.731.521,31	91	159
delovanje- drugi prihodki	277.600,00	325.271,69	110.000,00	40	34
SKUPAJ	93.681.097,60	76.302.638,97	89.015.197,80	95	117
IZDATKI/ODHODKI					
programi sklada-proračunska sredstva	26.322.769,43	12.417.655,55	21.993.676,49	84	177
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	7.731.521,31	91	164
delovanje- drugi odhodki+presežek	277.600,00	296.789,89	110.000,00	40	37
SKUPAJ	89.660.487,60	71.992.875,86	87.360.397,80	97	121
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 8: Izkaz prihodkov in odhodkov sklada 2024 in rebalans načrta 2025

- v evrih -			FINANČNI		REBALANS	INDEKS	INDEKS
			NAČRT	REALIZACIJA	FINANČNEGA NAČRTA	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	66.841.521	105,0	99,5
		(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	RFN 25 /	RFN 25 /
			2024	2024	2025	Real 24	FN 24
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	7.731.521	159,1	91,0
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
7401	T179	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov					

- v evrih -		FINANČNI		REBALANS	INDEKS	INDEKS
		NAČRT	REALIZACIJA	FINANČNEGA NAČRTA	RFN 25 /	RFN 25 /
		2024	2024	2025	Real 24	FN 24
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	901.565	
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	901.565		
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)				
783	T209	Prejeta sredstva iz proračuna eu iz kohezijskega sklada				

- v evrih -		FINANČNI		REBALANS	INDEKS	INDEKS	
		NAČRT	REALIZACIJA	FINANČNEGA NAČRTA	RFN 25 /	RFN 25 /	
		2024	2024	2025	Real 24	FN 24	
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	65.186.722	110	103,2
		(40+41+42+43+45)					
40	T222	TEKOČI ODHODKI	7.388.144	4.653.587	7.003.365	150,5	94,8
		(400+401+402+403+404+409)					
400	T223	Plače in drugi izdatki zaposlenim	3.739.747	2.660.138	3.813.540	143,4	102,0
4000	T224	Plače in dodatki	3.074.212	2.162.937	3.059.081	141,4	99,5
4001	T225	Regres za letni dopust	130.418	94.712	129.207	136,4	99,1
4002	T226	Povračila in nadomestila	303.614	180.263	409.378	227,1	134,8
4003	T227	Sredstva za delovno uspešnost	166.276	163.198	120.172	73,6	72,3
4004	T228	Sredstva za nadurno delo	0	18.150	43.711	240,8	
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	587.848	143,4	102,5

- v evrih -			FINANČNI		REBALANS	INDEKS	INDEKS
			NAČRT	REALIZACIJA	FINANČNEGA NAČRTA	RFN 25 /	RFN 25 /
			2024	2024	2025	Real 24	FN 24
4010	T232	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	287.599	203.936	289.808	142,1	100,8
4011	T233	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	232.244	166.571	245.969	147,7	105,9
4012	T234	Prispevek za zaposlovanje	4.005	1.544	3.234	209,5	80,7
4013	T235	Prispevek za starševsko varstvo	3.453	2.348	3.274	139,4	94,8
4015	T236	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	46.109	35.520	45.563	128,3	98,8
402	T237	Izdatki za blago in storitve	3.074.987	1.583.531	2.601.977	164,3	84,6
4020	T238	Pisarniški in splošni material in storitve	336.000	227.349	282.000	124,0	83,9
4021	T239	Posebni material in storitve		5.147	6.000	116,6	
4022	T240	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	383.220	255.238	446.717	175,0	116,6
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	12.600	489,4	148,2
4025	T243	Tekoče vzdrževanje	522.000	374.164	559.000	149,4	107,1
4026	T244	Poslovne najemnine in zakupnine	386.000	305.978	390.000	127,5	101,0
4027	T245	Kazni in odškodnine					
4029	T247	Drugi operativni odhodki	1.432.267	407.921	894.346	219,2	62,4
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					
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

- v evrih -			FINANČNI		REBALANS	INDEKS	INDEKS
			NAČRT	REALIZACIJA	FINANČNEGA NAČRTA	RFN 25 /	RFN 25 /
			2024	2024	2025	Real 24	FN 24
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	838.157	225,9	60,3
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					
III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I. - II.) (SKUPAJ PRIHODKI MINUS SKUPAJ ODHODKI)			4.020.610	4.233.821	1.654.800	39,1	41,2