

Številka: 4100-1/2023-32

Datum: 9. avgust 2024

REBALANS POSLOVNEGA IN FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2024



Ljubljana, avgust 2024

KAZALO_Toc174108959

1. SPREMEMBE PFN 2024 – POSLOVNI DEL, TOČKA 2 IZ PFN 2024	3
1.1 SPREMEMBA TOČKE 1.2.2 OSNOVNI PODATKI IZ PFN 2024	3
1.2 SPREMEMBA TOČKE 1.3 PRAVNE PODLAGE IZ PFN 2024	4
1.3 SPREMEMBA TOČKE 1.5 KADROVSKI NAČRT IZ PFN 2024	4
1.4 SPREMEMBA TOČKE 2.2.1.3 PODPORA PODJETJEM ZA PODALJŠEVANJE DELOVNE AKTIVNOSTI – ASI+ IZ PFN 2024	5
1.5 SPREMEMBA TOČKE 2.2.1.4 SPODBUJANE VKLJUČEVANJA ZAPOSLENIH, KATERIH ZAPOSILITEV JE OGROŽENA, VKLJUČNO S TISTIMI DM, KI SO PODVRŽENA DIGITALIZACIJI IN AVTOMATIZACIJI – SPIN 2.0 IZ PFN 2024	6
1.6 SPREMEMBA TOČKE 2.4.1 IZTERJAVA NA PODROČJU IZPLAČIL DELAVCEM V PRIMERU INSOLVENTNOSTI DELODAJALCA IZ PFN 2024.....	7
1.7 SPREMEMBA TOČKE 2.5.1 IZTERJAVA NA PODROČJU IZTERJAVE IZPLAČANIH NADOMESTIL PREŽIVNIN OD PREŽIVNINSKIH ZAVEZANCEV IZ PFN 2024	7
2. SPREMEMBE PFN 2024 – FINANČNI NAČRT, TOČKA 3 IZ PFN 2024	8
2.1 IZVAJANJE DEJAVNOSTI (PROGRAMOV) SKLADA	9
2.2 DELOVANJE SKLADA	11
2.2.1 PRIHODKI ZA DELOVANJE	11
2.2.2 ODHODKI ZA DELOVANJE	12
2.3 POSLOVNI IZID	18

KAZALO PREGLEDNIC

<i>Preglednica 1: Sprememba v financiranju delovanja za leto 2024</i>	<i>8</i>
<i>Preglednica 2: Pregled finančnih sredstev za izvajanje programov sklada</i>	<i>9</i>
<i>Preglednica 3: Prihodki za delovanje po virih financiranja</i>	<i>12</i>
<i>Preglednica 4: Odhodki za delovanje po vrstah</i>	<i>12</i>
<i>Preglednica 5: Prihodki in odhodki za delovanje po programih, načrt in realizacija 2023 ter načrt za leto 2024 – analitično</i>	<i>15</i>
<i>Preglednica 6: Realizacija sklada po denarnem toku – programi in delovanje</i>	<i>18</i>
<i>Preglednica 7: Prihodki in odhodki sklada</i>	<i>19</i>

OBRAZLOŽITEV

Vlada Republike Slovenije je s sklepom številka 47602-7/2025/5 z dne 9. 4. 2024 sprejela Poslovni in finančni načrt Javnega štipendijskega razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada Republike Slovenije za leto 2024 (v nadaljnjem besedilo: PFN 2024). Rebalans poslovnega in finančnega načrta za leto 2024 (v nadaljnjem besedilu: rebalans PFN 2024) je pripravljen na podlagi dokumenta Izhodišča za pripravo Rebalansa Poslovnega in finančnega načrta in programa dela s kadrovskim načrtom za leto 2024 z dne 17. 7. 2024. Spremembe se nanašajo na:

- delovanje javnega sklada,
- programe evropske kohezijske politike v obdobju 2021–2027 (ASI+ in SPIN 2.0),
- kadrovski načrt in načrtovanje stroškov dela,
- financiranje poslovanja in programov.

Predlagane spremembe PFN 2024 vplivajo tako na poslovni kot tudi finančni del PFN 2024.

1. SPREMEMBE PFN 2024 – POSLOVNI DEL, TOČKA 2 IZ PFN 2024

1.1 SPREMEMBA TOČKE 1.2.2 OSNOVNI PODATKI IZ PFN 2024

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

»Sestava nadzornega sveta	<p>Nadzorni svet ima sedem članov:</p> <ul style="list-style-type: none">• mag. Katja Rihar Bajuk, predstavnik ministrstva, pristojnega za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti – predsednica NS;• Damjan Volf, predstavnik sindikalnih zvez in konfederacij, reprezentativnih za območje države, na predlog Ekonomsko-socialnega sveta – namestnik predsednice NS;• Barbara Masle Erjavec, predstavnik ministrstva, pristojnega za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti;• Štefan Preglej, predstavnik ministrstva, pristojnega za finance;• Mitja Žiher, predstavnik Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije;• Karmen Fortuna Jefim, predstavnik delodajalskih združenj, reprezentativnih za območje države, na predlog Ekonomsko-socialnega sveta;• Marika Grubar, predstavnik Študentske organizacije Slovenije«.
---------------------------	---

Prav tako se v preglednici 1: *Osnovni podatki o skladu v vrstici Število zaposlenih po kadrovskem načrtu (1. januar 2024)* spremeni tako, da se glasi:

»Število zaposlenih po kadrovskem načrtu (1. januar 2024)«	Na podlagi Sklepa o določitvi dovoljenega števila zaposlenih v Javnem štipendijskem, razvojnem, invalidskem in preživninskem skladu Republike Slovenije za leti 2024 in 2025, št. 1002-1/2023-2611-56 z dne 18. 4. 2024, je dovoljeno število zaposlitev na skladu 80«.
---	---

1.2 SPREMEMBA TOČKE 1.3 PRAVNE PODLAGE IZ PFN 2024

V poglavju 1.3 Pravne podlage v PFN 2024 se v podpoglavju Temeljni zakoni posodobi ta pravna podlaga:

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

V poglavju 1.3 Pravne podlage v PFN 2024 se v podpoglavju Drugi pomembni predpisi in podlage doda ta pravna podlaga:

- *»Poslovna politika Javnega štipendijskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada Republike Slovenije za obdobje 2022–2025, ki jo je sprejela Vlada Republike Slovenije 15. februarja 2024«.*

Spodaj navedene pravne podlage se v podpoglavju Drugi pomembni predpisi in podlage posodobijo tako, da se glasijo:

- *»Splošni pogoji poslovanja Javnega štipendijskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 35/18 in 35/24; v nadaljnjem besedilu: SPP);*
- *Uredba o metodologiji za pripravo in spremljanje izvajanja kadrovskih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 132/23);*
- *Pravilnik o dodeljevanju Zoisovih štipendij (Uradni list RS, št. 35/14, 43/16, 32/17, 44/18 in 53/24)«.*

1.3 SPREMEMBA TOČKE 1.5 KADROVSKI NAČRT IZ PFN 2024

V poglavju 1.5 Kadrovski načrt v PFN 2024 se prvi odstavek nadomesti tako, da se glasi:

»Na podlagi Sklepa o določitvi dovoljenega števila zaposlenih v Javnem štipendijskem, razvojnem, invalidskem in preživninskem skladu Republike Slovenije za leti 2024 in 2025, št. 1002-1/2023-2611-56 z dne 18. 4. 2024 je dovoljeno število zaposlitev na skladu 80«.

Prav tako se četrti odstavek istega poglavja dopolni tako, da se glasi:

»Sklad v letu 2024 načrtuje tudi 38 zaposlitev pri projektih, financiranih iz sredstev evropske kohezijske politike. Na podlagi prejetih izhodišč za pripravo Rebalansa Poslovnega in finančnega načrta in programa dela s kadrovskim načrtom za leto 2024 z dne 17. 7. 2024 je dovoljenih devet zaposlitev v okviru operacije ASI+, dve zaposlitvi pa sta dovoljeni v okviru operacije SPIN 2.0«.

1.4 SPREMEMBA TOČKE 2.2.1.3 PODPORA PODJETJEM ZA PODALJŠEVANJE DELOVNE AKTIVNOSTI – ASI+ IZ PFN 2024

Poglavje 2.2.1.3 iz PFN 2024 se v celoti nadomesti s spodnjim besedilom tako, da se glasi:

»Program bo namenjen podpori podaljševanju delovne aktivnosti starejših zaposlenih (predvsem starejših od 50 let) s krepitvijo njihovih kompetenc, odpravo stereotipov o starejših zaposlenih in z opolnomočenjem delodajalcev za upravljanje starajoče se delovne sile ter s spodbujanjem medgeneracijskega sodelovanja s prenosom znanj med generacijami.

Za izvedbo programa v finančnem obdobju 2021–2027 je dovoljenih devet zaposlitev. Program se bo izvajal v sodelovanju z MDDSZ.

Ministrstvo za kohezijo in regionalni razvoj je 4. junija 2024 izdalo Odločitev o podpori (št. V00021-1/MDDSZ/0) za operacijo »Podpora podjetjem za podaljševanje delovne aktivnosti (ASI+)«, št. 3032-57/2024-1630-7 z dne 4. 6. 2024, in Sklep o umestitvi v Načrt razvojnih programov projekta št. 1630-23-0004 – Izboljšanje dostopa do zaposlitve; 2611-24-4401 – Podaljševanje delovne aktivnosti, št. 3032-57/2024-1630-11 z dne 8. 7. 2024.

Operacija ASI+ se izvaja v okviru PEKP 2021–2027 v Sloveniji, prednostne naloge 6 »Znanja in spretnosti ter odzivni trg dela«, posebnega cilja ESO 4.4 »Spodbujanje prilagajanja delavcev, podjetij in podjetnikov na spremembe, aktivnega in zdravega staranja ter zdravega in dobro prilagojenega delovnega okolja, ki obravnava tveganja za zdravje (ESS+).

Za projekt so zagotovljena sredstva v skupni višini (slovenska udeležba in udeležba EU) do 18.570.588,00 evra, od tega:

- Prispevek na programskem območju kohezijska regija vzhodna Slovenija znaša do **12.256.588,09 EUR** (podpora EU 10.418.099,87 EUR (85 %) in nacionalni javni prispevek iz državnega proračuna 1.838.488,22 EUR (15 %)).
- Prispevek na programskem območju kohezijska regija zahodna Slovenija znaša do **6.313.999,91 EUR** (podpora EU – 2.525.599,96 EUR (40 %) in nacionalni javni prispevek iz državnega proračuna – 3.788,399.95 EUR (60 %)).
- V letu 2024 je za izvajanje projekta zagotovljenih do 348.934,85 EUR.

Za operacijo ASI+ sta potrjeni metodologija za določitev stroškov na enoto SE A – svetovalni dan zunanjih svetovalcev in stroška na enoto SE B – ura usposabljanj in metodologija izračuna stroškov

dela za zaposlene pri operaciji.

Vsebinski opis, finančni načrt in načrt kazalnikov so za projekt določeni v informacijskem sistemu e-MA2. Sofinanciranje stroškov za izvedbo vsebinskega oziroma programskega dela projekta v letu 2024 ni načrtovano.

1.5 SPREMEMBA TOČKE 2.2.1.4 SPODBUJANE VKLJUČEVANJA ZAPOSLENIH, KATERIH ZAPOSILITEV JE OGROŽENA, VKLJUČNO S TISTIMI DM, KI SO PODVRŽENA DIGITALIZACIJI IN AVTOMATIZACIJI – SPIN 2.0 IZ PFN 2024

Poglavje 2.2.1.4 iz PFN 2024 se v celoti nadomesti s spodnjim besedilom tako, da se glasi:

»V okviru programa se bo z nudenjem celovite podpore spodbujalo vključevanje zaposlenih, katerih začasna ali prekarna zaposlitev je ogrožena, v programe za pridobivanje ustreznih kompetenc za lažji prehod na trgu delovne sile (nova ali druga delovna mesta, nova zaposlitev) ter za skrajševanje trajanja brezposelnosti (vstop na trg dela). SPIN je posredno namenjen tudi pomoči delodajalcem za pridobitev ustrezno usposobljenih zaposlenih.

Za izvedbo programa v finančnem obdobju 2021–2027 sta dovoljeni dve zaposlitvi. Program se bo izvajal v sodelovanju z MDDSZ.

Ministrstvo za kohezijo in regionalni razvoj je 18. junija 2024 izdalo Odločitev o podpori (št. V00133-1/MDDSZ/0) za operacijo »Spodbujanje vključevanja zaposlenih, katerih zaposlitev je ogrožena, vključno s tistimi DM, ki so podvrženi digitalizaciji in avtomatizaciji – SPIN 2.0«, št. 3032-73/2024-1630-6 z dne 18.6.2024 in Sklep o umestitvi v Načrt razvojnih programov projekta št. 1630-23-0004 – Izboljšanje dostopa do zaposlitve; 2611-24-4104 – Vključevanje ogroženih zaposlenih v nova znanja, št. 3032-73/2024-1630-8 z dne 12. 7. 2024.

Operacija SPIN 2.0 se izvaja v okviru PEKP 2021–2027 v Sloveniji, prednostne naloge 6 »Znanja in spretnosti ter odzivni trg dela«, posebnega cilja ESO 4.1 »Izboljšanje dostopa do zaposlitve in aktivacijski ukrepi za vse iskalce zaposlitve, zlasti mlade, predvsem z izvajanjem jamstva za mlade, dolgotrajno brezposelne in prikrajšane skupine na trgu dela ter za neaktivne osebe kot tudi s spodbujanjem samozaposlovanja in socialnega gospodarstva (ESS+).

Za projekt so zagotovljena sredstva v skupni višini (slovenska udeležba in udeležba EU) do 7.000.000,00 EUR, od tega:

- Prispevek na programskem območju kohezijska regija vzhodna Slovenija znaša do **3.500.000,00 EUR** (podpora EU 2.975.000,00 EUR (85 %) in nacionalni javni prispevek iz državnega proračuna 525.000,00 EUR (15 %)).

- Prispevek na programskem območju kohezijska regija zahodna Slovenija znaša do **3.500.000,00 EUR** (podpora EU 1.400.000,00 EUR (40 %)).
- V letu 2024 je za izvajanje projekta zagotovljenih do 146.804,29 EUR.

Za operacijo SPIN 2.0 sta potrjeni metodologija izračuna stroškov dela za zaposlene pri projektu in metodologija izračuna višine upravičenih stroškov izvedbe projekta. Vsebinski opis, finančni načrt in načrt kazalnikov so za projekt določeni v informacijskem sistemu e-MA2. Sofinanciranje stroškov za izvedbo vsebinskega oziroma programskega dela projekta v letu 2024 ni načrtovano«.

1.6 SPREMEMBA TOČKE 2.4.1 IZTERJAVA NA PODROČJU IZPLAČIL DELAVCEM V PRIMERU INSOLVENTNOSTI DELODAJALCA IZ PFN 2024

V poglavju 2.4.1 se doda stavek, ki se glasi:

»Zaradi prerazporejenih sredstev bomo do konca leta 2024 na podlagi dopisa št. 4100-1/2024-3 z dne 13. 5. 2024 načrtovali izvedbo aktivnosti za jamstveno področje (sodelovanje v upniških odborih v stečajnih postopkih) v višini 12.300,00 EUR«.

1.7 SPREMEMBA TOČKE 2.5.1 IZTERJAVA NA PODROČJU IZTERJAVE IZPLAČANIH NADOMESTIL PREŽIVNIN OD PREŽIVNINSKIH ZAVEZANCEV IZ PFN 2024

V poglavju 2.5.1 se doda stavek, ki se glasi:

»Zaradi prerazporejenih sredstev bomo do konca leta 2024 na podlagi dopisa št. 4100-1/2024-3 z dne 13. 5. 2024 načrtovali izvedbo aktivnosti pri vlaganju izvršilnih postopkov za tiste dolžnike, pri katerih je mogoč le rubež premičnin (strošek izvršiteljev).«

2. SPREMEMBE PFN 2024 – FINANČNI NAČRT, TOČKA 3 IZ PFN 2024

Finančni del PFN 2024 je zaradi novih finančnih izhodišč prikazan v celoti. Spreminjajo se finančni podatki delovanja sklada za leto 2024 za kadrovske načrt (MDDSZ) in ESI (MDDSZ) ter realizacija poslovanja za leto 2023. V sprejetem PFN 2024 je bila ocenjena realizacija za leto 2023, saj v času priprave PFN finančno leto 2023 še ni bilo končano in revidirano.

V novih izhodiščih za pripravo spremembe PFN 2024 so zaradi neporabljenih sredstev za plače zaradi nezasedenih delovnih mest v okviru dovoljenih zaposlitev po kadrovskem načrtu določena manjša sredstva za plače od prvotno načrtovanih v višini 190.000,00 EUR. Sredstva so bila prerezporejena za materialne stroške pri izpolnjevanju kadrovskega načrta.

V skladu s sprejeto odločitvijo o podpori za ASI+ in SPIN2.0 je MDDSZ pripravilo nova izhodišča.

Preglednica 1: Sprememba v financiranju delovanja za leto 2024

Vir financiranja – delovanje	Načrt 2024	REBALANS PFN 2024	Razlika
MDDSZ – KN	5.181.763,00	5.181.763,00	0,00
od tega: materialni stroški	1.601.466,00	1.791.466,00	190.000
plače	3.147.745,00	2.957.745,00	-190.000
investicije	432.552,00	432.552,00	0,00
MDDSZ – ESS ASI+	475.028,49	348.934,85	-126.093,64
MDDSZ – ESS SPIN 2.0	162.327,30	146.804,29	-15.523,01
Skupaj proračun	11.000.881,79	10.859.265,14	-141.616,65
Drugi prihodki	60.000,00	250.000,00	190.000,00
Skupaj sklad	11.060.881,79	11.109.265,14	48.383,35

Poglavje 3. V FINANČNEM DELU iz PFN 2024 se spreminjajo besedilo in preglednice (popravki so označeni z rdečo barvo).

Pri načrtu sredstev za leto 2024 je sklad izhajal iz teh dokumentov:

- Sklep o določitvi dovoljenega števila zaposlenih v Javnem štipendijskem, razvojnem, invalidskem in preživninskem skladu Republike Slovenije za leti 2024 in 2025, št. 1002-1/2023-2611-56 z dne 18. 4. 2024.
- Izhodišča MDDSZ za pripravo finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega proračuna za leto 2024, št. 0143-382/2023/13, prejeta 21. decembra 2023,
- Dopolnitev Izhodišč za pripravo finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega proračuna za leto 2024, MDDSZ, št. 0143-382/2023/18, prejeta 18. januarja 2024.
- Dopolnitev Izhodišč za pripravo finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega proračuna za leto 2024, MDDSZ, št. 0143-382/2023-2611/26, prejeta 18. julij 2024.

2.1 IZVAJANJE DEJAVNOSTI (PROGRAMOV) SKLADA

Sklad bo dejavnost v letu 2024 financiral iz sredstev proračuna Republike Slovenije, prispevkov delodajalcev za spodbujanje zaposlovanja invalidov, iz vračil dolžnikov (preživninskih zavezancev) za izplačana nadomestila preživnin, iz subrogacij na jamstvenem skladu ter iz vračil dolžnikov zaradi prejetih štipendij iz koncesij štipendijskega sklada.

Preglednica 2: Pregled finančnih sredstev za izvajanje programov sklada

	Načrt 2023			Realizacija 2023			NAČRT 2024			Delež	IND N24/ R23 (7/4)	IND N24/R 23 (8/5)
	PREJEMKI IN PRIHODKI	IZDATKI IN ODHODKI	Rezultat poslovanja	PREJEMKI IN PRIHODKI	IZDATKI IN ODHODKI	Rezultat poslovanja	PREJEMKI IN PRIHODKI	IZDATKI IN ODHODKI	Rezultat poslovanja			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
DEJAVNOST												
Vir: PRORAČUN RS	PREJEMKI	IZDATKI		PREJEMKI	IZDATKI		PREJEMKI	IZDATKI				
MDDSZ – štipendije AD Futura PP 9642	1.595.739,00	1.595.739,00	0,00	1.183.095,98	1.160.244,65	22.851,33	1.561.483,00	1.561.483,00	0,00	1,84	132	135
MDDSZ – štipendije proračunski sklad PP 130132	7.392.041,55	7.392.041,55	0,00	7.115.000,00	7.143.680,82	-28.680,82	7.504.441,00	7.504.441,00	0,00	8,84	105	105
MDDSZ – štipendije socialno varstvo	0,00	0,00		0,00	0,00		300.000,00	300.000,00			0,35	
MZ – štipendije zdravstvo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	0,00		0,42	
MDDSZ – ESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.892.125,51	3.892.125,51	0,00		4,58	
MVI – ESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.204.719,92	9.204.719,92	0,00		10,84	
MGTS – KCDM PP 200013	439.471,71	439.471,71	0,00	439.471,71	439.471,71	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
MVZI – int. PP 160170	1.432.000,00	1.432.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1,18	100	100
MDDSZ – nadomestila preživnin PP 4119	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	1.818.268,45	1.818.268,45	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	2,94	137	137
Skupaj Proračun RS	12.859.252,26	12.859.252,26	0,00	11.555.836,14	11.561.665,63	-5.829,49	26.322.769,43	26.322.769,43		31,00	228	228
Vir: PRIHODKI SKLAD	PRIHODKI	ODHODKI		PRIHODKI	ODHODKI		PRIHODKI	ODHODKI				
ŠTIPENDIJSKI SKLAD	300.000,00	6.300,00	293.700,00	468.454,53	0,00	468.454,53	300.000,00	0,00	300.000,00	0,35	64	
JAMSTVENI SKLAD	1.300.000,00	1.800.000,00	-500.000,00	1.861.758,69	1.678.408,84	183.349,85	1.300.000,00	1.800.000,00	-500.000,00	1,53	70	107
PREŽIVNINSKI SKLAD	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	3.057.861,63	2.751.929,77	305.931,86	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	2,71	75	84
INVALIDSKI SKLAD	45.850.000,00	41.585.000,00	4.265.000,00	51.792.953,24	44.351.227,69	7.441.725,55	54.500.000,00	50.279.390,00	4.220.610,00	64,19	105	113
Skupaj prihodki Sklad	49.450.000,00	45.391.300,00	4.058.700,00	57.181.028,09	48.781.566,30	8.399.461,79	58.400.000,00	54.379.390,00	4.020.610,00	68,78	102	111
SKUPAJ – proračun in prihodki	62.309.252,26	58.250.552,26	4.058.700,00	68.736.864,23	60.343.231,93	8.393.632,30	84.722.769,43	80.702.159,43	4.020.610,00	99,79	123	134
Mednarodna izterjava	150.000,00	150.000,00	0	119.630,28	119.630,28	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,21	150	150
Skupaj sklad – denarni tok	62.459.252,26	58.400.552,26	4.058.700,00	68.856.494,51	60.462.862,21	8.393.632,30	84.902.769,43	80.882.159,43	4.020.610,00	100,00	123	134

V letu 2024 sklad načrtuje sredstva za izvajanje programov v skupni vrednosti 84.902.769,43 EUR, od tega 26.322.769,43 EUR iz proračuna Republike Slovenije (31 % vseh sredstev) ter 58.400.000,00 EUR prihodkov (68,78 % vseh sredstev). Glede mednarodne izterjave preživnin sklad načrtuje 180.000,00 EUR prenakazil sredstev upnikom na podlagi izterjave (0,21 % vseh denarnih sredstev).

PRORAČUN REPUBLIKE SLOVENIJE

Sklad od **MDDSZ** načrtuje sredstva iz proračuna Republike Slovenije v skupni vrednosti **15.758.049,51 EUR** (60 % vseh sredstev iz proračuna Republike Slovenije), od tega za izvajanje programov štipendiranja 9.365.924,00 EUR, vlaganje v razvoj kadrov 3.892.125,51 EUR in 2.500.000,00 EUR za izplačila nadomestil preživnin. Od **MZ** sklad načrtuje **360.000,00 EUR** za izvajanje programa štipendiranja (1 % vseh sredstev). Od **MVZI** za izvajanje programa Internacionalizacija sklad načrtuje **1.000.000,00 EUR** (4 % vseh sredstev), od **MVI** za program vlaganje v razvoj kadrov pa **9.204.719,92 EUR** (35 % vseh sredstev).

Največje povečanje sredstev iz proračuna je pri štipendijah na PP 9642. Sredstva so načrtovana v skladu s prejetimi izhodišči MDDSZ. S te proračunske postavke se izplačujejo štipendije za zamejce in

razpise Ad futura. Nekateri razpisi so odprti več let, in če sredstva niso podeljena, se načrtujejo ponovno v naslednjem letu, predvsem pri razpisih za štipendije za študij tujih državljanov v Republiki Sloveniji na podlagi razvojnih dogovorov, ki so odprti do porabe sredstev oziroma pet let od objave.

Za izvajanje in realizacijo programov sklad načrtuje skupaj **26.322.769,43 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 prejšnjih 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 te izterjave se načrtujejo prihodki v višini **300.000,00 EUR, prav toliko pa tudi presežek prihodkov nad odhodki**. Presežek je iz prihodkov izterjave oziroma vračil dolžnikov. Sklad nima drugih lastnih sredstev, zato izplačila štipendij za obe proračunski postavki zalaga iz prejetih sredstev izterjave, saj že izplačana sredstva upravičencem od MDDSZ dobi povrnjena šele naknadno.

Za izvajanje **dejavnosti pravic in obveznosti invalidov in delodajalcev** sklad načrtuje **prihodke** v vrednosti **54.500.000,00 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 **50.279.390,00 EUR**. Načrtovana sredstva za izplačilo spodbud se bodo v primerjavi z letom 2023 povečala zaradi sprejetega Pravilnika o spremembah Pravilnika o zaposlitvenih centrih (Uradni list RS, št. 129/23), ki je začel veljati 1. januarja 2024 in na podlagi katerega bo sklad izplačeval nove oziroma višje spodbude zaposlitvenim centrom. Višina vplačil in izplačil na invalidskem skladu je odvisna tudi od višine minimalne plače v Republiki Sloveniji.

Sklad pri invalidskem skladu načrtuje **presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 4.220.610,00 EUR**, ki se namensko uporabi za izplačila spodbud upravičencem. Presežek invalidskega sklada je načrtovan ob predpostavki 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** od subrogacij v vrednosti **1.300.000,00 EUR** in **1.800.000,00 EUR izplačil** nadomestil plač upravičencem ob insolventnosti delodajalcev. Zaradi zmanjševanja števila končanih večjih stečajnih postopkov za izplačila v preteklosti sklad načrtuje nekoliko manj subrogacij kot v prejšnjih letih, ocena izplačil upravičencem pa je narejena na podlagi ocene stanja v gospodarstvu v letu 2024. Sklad pri jamstvenem skladu načrtuje **presežek odhodkov nad prihodki v vrednosti 500.000,00 EUR**, ki bo v celoti pokrit s presežki prihodkov nad odhodki iz prejšnjih 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. Sklad načrtuje **izplačila** nadomestil preživnin v skupnem znesku **4.800.000,00 EUR**, od tega **2.500.000,00 EUR** iz sredstev proračuna Republike Slovenije in **2.300.000,00 EUR** iz sredstev vračil dolžnikov. Sklad ocenjuje, da se bo tudi v letu 2024 masa izplačil nadomestil preživnin povečala zaradi spremembe ZJSRS, ki velja od 1. septembra 2022 in spreminja pogoje za pridobitev pravice. Vlagateljem ni več treba izkazati, da so pred vložitvijo zahteve na sklad skušali izterjati preživnino. Pričakujemo, da se bo tako tudi v letu 2024 več upravičencev odločilo za uveljavljanje pravice in bo pozitiven učinek spremembe tudi povečanje števila izplačil iz pravice do nadomestila preživnine. Prav tako se povečanje izplačil pričakuje zaradi letne uskladitve višine nadomestil preživnin upravičencem. Sklad pri preživninskem skladu načrtuje **uravnoteženo poslovanje**.

Sklad glede izvajanja programov načrtuje, da bo imel v letu 2024 realiziral **presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 4.020.610,00 EUR**, od tega pri programu študentskega sklada presežek prihodkov nad odhodki 300.000,00 EUR, pri programu invalidskega sklada presežek prihodkov nad odhodki 4.220.610,00 EUR, pri programu jamstvenega sklada presežek odhodkov nad prihodki 500.000,00 EUR in pri preživninskem skladu uravnoteženo poslovanje, pri drugih programih pa izravnane prejemke in izdatke pod pogojem, da bodo v celoti uresničeni.

Na podlagi pogodbe z MDDSZ o financiranju delovanja in dejavnosti sklad izplačilo študentskih upravičencem izvaja iz sredstev sklada (namensko premoženje študentski sklad) in na podlagi že izvedenih plačil upravičencem izstavi mesečni zahtevek za izplačilo iz proračuna Republike Slovenije. Nadomestila preživnin sklad izplačuje iz namenskih sredstev tekočih vračil dolžnikov, če je teh sredstev premalo, pa na podlagi že izvedenih izplačil izstavi zahtevek ministrstvu. Izplačila nadomestil plač pri jamstvenem skladu sklad izvaja iz tekočih prihodkov iz subrogacij in sredstev presežka iz prejšnjih let.

2.2 DELOVANJE SKLADA

2.2.1 PRIHODKI ZA DELOVANJE

Prihodke oziroma finančna sredstva v vrednosti 8.778.328,17 EUR za delovanje sklad načrtuje iz teh virov:

- MDDSZ, kadrovski načrt: 5.352.597,00 EUR (od tega 170.834,00 EUR MVI),
- MDDSZ, vodenje programov PEKP 2021–2027: 1.204.305,00 EUR,
- MVI, vodenje programov PEKP 2021–2027: 695,280,08 EUR,
- MVZI, Internacionalizacija: 44.000,00 EUR,
- MZ, študentske študijske bursne pravice: 47.000,00 EUR,
- MDP, kadrovski načrt, računalniški sklad: 1.157.546,09 EUR,
- Prometej: 27.000,00 EUR,
- drugi prihodki (obresti, povračila stroškov izterjave, vračila zaposlenih in podobno): 250.000,00 EUR.

Za delovanje sklada na področju kadrovskega načrta (MDDSZ, MVI, MDP) so v proračunu Republike Slovenije rezervirana sredstva v skupni višini 6.510.143,09 EUR, od tega za:

- stroške dela 3.233.205,09 EUR,
- blago in storitve 2.455.086,00 EUR,
- investicije 821.852,00 EUR.

Preglednica 3: Prihodki za delovanje po virih financiranja

Vir financiranja – delovanje	Načrt 2023	Realizacija 2023	REBALANS PFN 2024	IND N 24 / N 23	IND N 24 / R 23
MDDSZ – KN	4.195.334,00	3.850.344,38	5.181.763,00	124	135
MVI – KN	91.291,44	69.176,00	170.834,00		
MDDSZ – ESI	369.084,56	337.557,18	1.204.305,00	326	357
MVI – ESI	74.946,42	0,00	695.280,08	928	
MGTS – KCDM	50.528,29	43.808,25	0,00		
MVZI – Internacionalizacija	44.000,00	18.040,77	44.000,00	100	244
MZ – štipendije	0,00	0,00	47.000,00		
MDP – KN MIRO	0,00	0,00	1.157.546,09		
PROMETEJ	0,00	0,00	27.600,00		
Drugi prihodki in presežek KN	211.496,70	268.306,99	250.000,00	118	93
Skupaj	5.036.681,41	4.587.233,57	8.778.328,17	174	191

2.2.2 ODHODKI ZA DELOVANJE

Za uresničevanje razvojnih in tekočih letnih programov dela so odhodki za delovanje sklada v letu 2024 načrtovani v vrednosti 8.778.328,17 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 2024. 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, prejeta izhodišča MDDSZ, aneksi o programih ESI in pogodbe oziroma dogovori z ministrstvi.

Preglednica 4: Odhodki za delovanje po vrstah

	Načrt 2023	Realizacija 2023	REBALANS PFN 2024	IND N 24 / N 23	IND N 24 / R 23
Prihodki	5.036.681,41	4.587.233,57	8.778.328,17	174	191
Plače in prispevki	2.959.670,66	2.825.331,14	4.313.157,05	146	153
Blago in storitve	1.470.160,75	1.356.372,18	3.074.987,00	209	227
Investicije	606.850,00	338.544,13	1.390.184,12	229	411
Odhodki	5.036.681,41	4.520.247,45	8.778.328,17	174	194
Rezultat delovanje	0,00	66.986,12	0,00		

Odhodki za plače in druge izdatke zaposlenih ter prispevki za socialno varnost upoštevajo dovoljeno število zaposlitev po kadrovskem načrtu Vlade Republike Slovenije za leto 2024 in prejeta izhodišča MDDSZ. Za plače in prispevke so načrtovani odhodki v vrednosti 4.313.157,05 EUR oziroma 49 % vseh sredstev, za materialne stroške 3.074.987,00 EUR oziroma 35 % in investicije 1.390.184,12 EUR oziroma 16 % vseh sredstev.

Pri izračunu potrebne mase za plače 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 3.074.987,00 EUR, kar je 109 % več, kot je bilo načrtovano za leto 2023, in 127 % več, kot je realizacija v letu 2023. Načrtovani odhodki so višji zaradi začetka izvajanja programov ESI (PEKP 2021–2027), novih programov na področju štipendij (socialno varstvo), začetka izvajanja mehanizma za zagotavljanje dostopa do računalniške opreme (računalniški sklad), pospešene izterjave ter višjih stroškov zunanjih storitev zaradi višjih cen na trgu. Sklad tudi v letu 2024 načrtuje aktivnosti na področju izterjave (sklad mora za izterjavo nadomestil preživnin založiti sredstva za izvršitelje in cenilce), prav tako je treba založiti sredstva za druge stroške izterjave (odvetniki). Zaradi nezadostnega števila zaposlenih oziroma večjega obsega nalog in izvajanja zakonsko predpisanih nalog sklad nekatere naloge izvaja s študenti, prav tako pa so se za določene zaključene pogodbe in nova javna naročila zvišale urne postavke, na primer za vzdrževanje programske opreme in podobno.

Sredstva, ki so bila prerazporejena za materialne stroške na podlagi izhodišč z dne 18. 7. 2024 v višini 190.000,00 EUR, bo sklad namenil za področje informatike (vzdrževanje programske opreme in računalniške storitve) v višini 66.600,00 EUR, za izobraževanje zaposlenih in promocijo zdravja pri delu 17.440,00 EUR, za odvetniške storitve 10.000,00 EUR, pisarniški material 5.000,00 EUR, študentsko delo 10.000,00 EUR, podjetne pogodbe 5.000,00 EUR, izterjavo dolžnikov 62.300,00 EUR (vlaganje izvršilnih postopkov, aktivnosti na področju izterjav jamstvenega sklada) ter za obratovalne stroške in najemnino za delež, ki se deli po ključu in bo zaradi zamika delovanja programov ESI bremenil kadrovske načrt v višini 13.660,00 EUR. Podrobnejši opis ocene potrebnih dodatnih sredstev je sklad MDDSZ poslal 13. maja 2024, št. dopisa 4100-1/2024-3, in tako seznanil MDDSZ s potrebami po dodatnih sredstvih.

Sklad za leto 2024 načrtuje tudi druge prihodke v višini 250.000,00 EUR predvsem iz izterjanih založenih sredstev za izterjavo ter refundacij boleznin. V letu 2023 je bilo s strani dolžnikov izterjanih 105.348,36 EUR založenih stroškov, ki so bili januarja 2024 iz podračuna preživnin prenakazani na podračun delovanja. V letu 2024 se izterjani stroški četrletno prenakazujejo na podračun delovanja. Izterjana sredstva založenih stroškov so namenjena izvajanju aktivnosti na področju izterjave preživninskega sklada (izvršitelji, izvedenci in podobno).

Načrtovani odhodki po skupinah so:

- pisarniški in splošni material 311.000,00 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 388.220,00 EUR (voda, ogrevanje, električna energija, poštnina, telefon, internet),
- prevozniki in službena potovanja 11.000,00 EUR,
- tekoče vzdrževanje 512.000,00 EUR (vzdrževanje programske opreme in operativnega informacijskega okolja),
- najemnine za poslovne prostore 340.540,00 EUR,
- drugi operativni odhodki 1.512.227,00 EUR (študentsko delo, izobraževanje zaposlenih, stroški izterjave, odvetniške storitve, izvajanje programa MIRO).

Operativni odhodki se bodo v primerjavi z letom 2023 povečali zaradi začetka izvajanja programa računalniškega sklada – MIRO in programov ESI ter zaradi intenzivnejše izterjave dolžnikov v okviru preživitveninskega sklada.

Sredstva za investicijske odhodke sklada so načrtovana v skupni vrednosti 1.390.184,12 EUR, od tega 432.552,00 EUR za poslovanje na področju kadrovskega načrta, 568.332,00 EUR za programe ESI in 389.300,00 EUR za računalniški sklad. Sredstva za področje kadrovskega načrta se bodo porabljala v skladu z naložbeno dokumentacijo Investicijskega programa celovite prenove informacijskega sistema JŠRIPS in dokumentom Identifikacije investicijskega projekta celovita prenova informacijskega sistema JŠRIPS, ki ju je vlada potrdila 9. julija 2024. Poudarek je na prenovi in posodobitvi informacijskih sistemov ter digitalizaciji. Investicije za programe ESI in računalniški sklad se bodo izvajale v skladu z dokumentom Identifikacije investicijskega projekta programa EKP 2021–2027 oziroma pogodbo z MDP.

Sklad za realizacijo načrtovanega obsega delovanja v letu 2024 načrtuje poslovanje z izravnanimi prihodi in odhodi.

Preglednica 5: Prihodki in odhodki za delovanje po programih, načrt in realizacija 2023 ter načrt 2024 – analitično

Z.št.	Konto	NAČRT 2023				REALIZACIJA 2023				REBALANS PFN 2024					IND		
		SKLAD	KN	ESI	Drugi programi	SKLAD	KN	ESI	Drugi programi- KCDM, Internac., Promet	SKLAD	KN	ESI	MIRO	drugi programi: Internac., Promet	IND N24/N23	IND N24/R23	IND N24-KN/R23-KN
1	I. PRIHODKI																
2	1. Drugi prihodki – EducationUSA, povračilo stroškov izvršb, refundacije, obresti	60.000	60.000			116.810	110.756	5.869	186	250.000	250.000				417	214	226
3	2. MDDSZ – tehnična podpora/ TP KS	281.566		281.566		270.834		270.834									
4	3. MDDSZ – tehnična podpora/ izobraževanje	14.600		14.600													
5	4. MDDSZ – socialno varstvo																
6	5. MZ – štipendije zdravstvo									47.000			47.000				
7	6. MDDSZ – kompetenčni centri za razvoj kadrov/ KOC 3.0, 4.0	17.634		17.634		16.238		16.238		334.642		334.642		1.898	2.061		
8	7. MDDSZ – podpora podjetjem za podaljševanje delovne aktivnosti/ ASI+	55.285		55.285		50.486		50.486		348.935		348.935		631	691		
9	8. MDDSZ – spodbujanje vključevanja oseb, ki so pred izgubo zaposlitve, v ukrepe na trgu dela/ SPIN 2.0									146.804		146.804					
10	9. MDDSZ – povezovanje institucij na trgu dela/ PITD									169.073		169.073					
11	10. MDDSZ – kompetentna Slovenija KS									204.851		204.851					
12	11. MVI – povezava sistema poklic. in strok. izobraževanja s potrebami trga dela/ PUD									208.683		208.683					
13	12. MVI – dvig izobrazbene ravni/ DIR	74.946		74.946						277.913		277.913					
14	13. MVI – nadaljnje poklicno izobraževanje in usposabljanje za zaposlene/ NPIU									208.683		208.683					
15	14. MGTŠ – KCDM 3, 4/ PP 200013	50.528			50.528	43.808			43.808								
16	15. MVZI – internacionalizacija izobraževanja/ PP 160170	44.000			44.000	18.041			18.041	44.000			44.000	100			
17	16. PROMETEJ									27.600			27.600				
18	17. MDP – računalniški sklad									1.157.546		1.157.546					
19	18. MDDSZ – sredstva iz državnega proračuna za tekoče odhodke PP170076	3.631.134	3.631.134			3.511.800	3.511.800			4.749.211	4.749.211			131	135	135	
20	19. MDDSZ – sredstva iz državnega proračuna za investicije PP170076	564.200	564.200			338.544	338.544			432.552	432.552			77			128
21	20. MVI – sredstva iz državnega proračuna za tekoče odhodke *	91.291	91.291			69.176	69.176			170.834	170.834						247
22	21. Presežek KN 2022	151.497	151.497			151.497	151.497										
23	A. SKUPAJ PRIHODKI	5.036.681	4.498.122	444.031	94.528	4.587.234	4.181.773	343.426	62.035	8.778.328	5.602.597	1.899.585	1.157.546	118.600	174	191	134

Z.št.	Konto	NAČRT 2023				REALIZACIJA 2023				REBALANS PFN 2024				IND			
		SKLAD	KN	ESI	Drugi programi	SKLAD	KN	ESI	Drugi programi-KCDM, Internac., Promet	SKLAD	KN	ESI	MIRO	drugi programi: Internac., Promet	IND N24/N23	IND N24/R23	IND N24-KN/R23-KN
24	I. TEKOČI ODHODKI	4.429.831	3.933.922	401.381	94.528	4.181.703	3.798.624	318.119	64.960	7.388.144	5.170.045	1.331.253	768.246	118.600	167	177	136
25	1. PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	2.604.596	2.300.633	254.336	49.627	2.485.608	2.194.880	243.062	47.666	3.785.856	2.749.397	883.746	90.309	62.404	145	152	125
26	1.1 Plače in dodatki	2.069.870	1.842.845	190.751	36.274	1.984.542	1.765.625	181.618	37.298	3.074.212	2.230.510	723.813	65.817	54.072	149	155	126
27	1.2 Regres za letni dopust	90.821	76.030	12.926	1.865	88.835	74.344	12.525	1.965	130.418	94.237	30.997	2.206	2.978	144	147	127
28	1.3 Povračila (prevoz in prehrana)	217.707	198.405	14.633	4.669	168.962	152.666	13.230	3.067	303.614	193.965	102.426	3.745	3.478	139	180	127
29	1.4 Sredstva za redno del. uspešnost – povečani obseg dela + nadure	122.514	111.787	9.634	1.093	146.997	136.283	9.441	1.274	166.276	130.508	16.444	18.057	1.267	136	113	96
30	1.5 Drugi izdatki zaposlenim (jubilejne, odpravnine ...)	67.534	39.186	23.323	5.025	63.648	36.923	23.323	3.402	65.227	65.227	0	0	0	97	102	177
31	1.6 Premije kolekt. dodat. pokoj. zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	36.150	32.380	3.069	701	32.624	29.038	2.926	660	46.109	34.950	10.066	484	609	128	141	120
32	2. PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	355.075	316.830	32.104	6.141	339.723	302.890	30.530	6.303	527.301	379.182	124.579	14.317	9.223	149	155	125
33	2.1 Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 8,85 %	193.782	173.092	17.364	3.326	184.880	164.958	16.508	3.414	287.599	207.377	67.474	7.752	4.996	148	156	126
34	2.2 Prispevek za zdravstveno zavarovanje 6,56 + 0,53 = 7,09 %	157.378	140.429	14.285	2.664	151.035	134.700	13.600	2.735	232.244	167.941	54.056	6.245	4.002	148	154	125
35	2.3 Prispevek za zaposlovanje 0,06 %	1.696	1.329	254	113	1.679	1.333	230	116	4.005	1.496	2.287	53	169	236	238	112
36	2.4 Prispevek za starševsko varstvo 0,1 %	2.219	1.980	201	38	2.129	1.899	191	39	3.453	2.368	762	267	56	156	162	125
37	3. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	1.470.160	1.316.459	114.941	38.760	1.356.372	1.300.855	44.526	10.991	3.074.987	2.041.466	322.928	663.620	46.973	209	227	157
38	3.1 Pisarniški in splošni material in storitve	232.596	197.300	25.296	10.000	186.092	185.290	506	296	311.000	250.000	38.000	15.000	8.000	134	167	135
39	3.2 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	178.000	155.000	18.000	5.000	163.398	147.858	12.898	2.642	388.220	255.000	45.000	78.220	10.000	218	238	172
40	3.3 Prevozni stroški in storitve	5.000	5.000	0		3.621	3.621	0	0	2.500	2.500				50	69	69
41	3.4. Izdatki za službena potovanja	2.300	1.000	800	500	1.860	1.288	566	7	8.500	4.000	4.000		500	370	457	311
42	3.5 Tekoče vzdrževanje	372.000	350.000	15.000	7.000	277.597	260.000	14.064	3.533	512.000	440.000	60.000		12.000	138	184	169
43	3.6 Poslovne najemnine in zakupnine	288.390	260.000	18.000	10.390	259.055	238.050	16.492	4.513	340.540	284.540	55.000	1.000		118	131	120
44	3.7 Kazni in odškodnine	0				0	0			0							
45	3.8 Drugi operativni odhodki	391.874	348.159	37.845	5.870	464.749	464.749			1.512.227	805.426	120.928	569.400	16.473	386	325	173
46	4. ZAMUDNE OBRESTI									0							
47	II. INVESTICIJSKI ODHODKI	606.850	564.200	42.650	0	338.544	338.544	0	0	1.390.184	432.552	568.332	389.300	0	229	411	128
48	1. Nakup opreme	112.840	112.840			19.274	19.274										
49	2. Nakup nematerialnega premoženja	494.010	451.360	42.650		319.270	319.270			1.390.184	432.552	568.332	389.300		281	435	135

Z.št.	Konto	NAČRT 2023				REALIZACIJA 2023				REBALANS PFN 2024					IND		
		SKLAD	KN	ESI	Drugi programi	SKLAD	KN	ESI	Drugi programi-KCDM, Internac., Promet ej	SKLAD	KN	ESI	MIRO	drugi programi: Internac., Promet ej	IND N24/N23	IND N24/R23	IND N24-KN/R23-KN
50	B. SKUPAJ TEKOČI IN INVESTICIJSKI ODHODKI	5.036.681	4.498.122	444.031	94.528	4.520.247	4.137.168	318.119	64.960	8.778.328	5.602.597	1.899.585	1.157.546	118.600	174	194	135
51	C. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (A – B)	0	0	0	0	66.986	44.605	25.307	-2.925	0	0	0	0	0	0	0	0

2.3 POSLOVNI IZID

Sklad načrtuje presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 4.020.610,00 EUR.

Na področju dejavnosti načrtuje presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 4.020.610,00 EUR, in sicer pri programu invalidskega sklada presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 4.220.610,00 EUR, pri programu štipendij iz koncesij presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 300.000,00 EUR in pri programu jamstveni sklad presežek odhodkov nad prihodki v vrednosti 500.000,00 EUR, ki ga bo pokrila s presežkom prihodkov nad odhodki iz prejšnjih let. Pri drugih programih sklad načrtuje poslovanje z izravnanimi prejemki in izdatki oziroma prihodki in odhodki pod pogojem, da bodo v celoti realizirani.

Pri svojem delovanju sklad načrtuje poslovanje z izravnanimi prihodki in odhodki.

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

	Načrt 2023	Realizacija 2023	REBALANS PFN 2024	IND N 24 / N 23	IND N 24 / R 23
<i>PREJEMKI/PRIHODKI</i>					
programi sklada – proračunska sredstva	12.859.252,26	11.555.836,14	26.322.769,43	205	228
programi sklada – prihodki	49.450.000,00	57.181.028,09	58.400.000,00	118	102
programi sklada – MIP	150.000,00	119.630,28	180.000,00	120	150
delovanje – proračunska sredstva	4.825.184,71	4.318.926,58	8.500.728,17	176	197
delovanje – drugi prihodki	211.496,70	268.306,99	277.600,00	131	103
SKUPAJ	67.495.933,67	73.443.728,08	93.681.097,60	139	128
<i>IZDATKI/ODHODKI</i>					
programi sklada – proračunska sredstva	12.859.252,26	11.561.665,63	26.322.769,43	205	228
programi sklada – odhodki	45.391.300,00	48.781.566,30	54.379.390,00	120	111
programi sklada – MIP	150.000,00	119.630,28	180.000,00	120	150
delovanje – proračunska sredstva	4.825.184,71	4.318.926,58	8.500.728,17	176	197
delovanje – drugi odhodki in presežek	211.496,70	201.320,87	277.600,00	131	138
SKUPAJ	63.437.233,67	64.983.109,66	89.660.487,60	141	138
REZULTAT POSLOVANJA – DENARNI TOK	4.058.700,00	8.460.618,42	4.020.610,00	99	48

Preglednica 7: Prihodki in odhodki sklada

- v evrih -			FINANČNI	RELIZACIJA	REBALANS PFN	INDEKS	INDEKS
			NAČRT			PFN 24 /	PFN 24 /
			2023	2023	2024	Real 23	PFN 23
KONTO	AOP	IME	(1)	(2)	(3)	(4=3/2*100)	(5=3/1*100)
7	T101	I. SKUPAJ PRIHODKI	54.335.185	61.616.765	67.178.328	109,0	123,6
		(70+71+72+73+74+78)					
		TEKOČI PRIHODKI (70 + 71)	49.510.000	57.297.838	58.677.600	102,4	118,5
70	T103	DAVČNI PRIHODKI	0	0	0		
71	T140	NEDAVČNI PRIHODKI	49.510.000	57.297.838	58.677.600	102,4	118,5
710	T141	Udeležba pri dobičku in dohodkih od premoženja	1.300.000	2.628.417	2.800.000	106,5	215,4
7100	T142	Prihodki od udeležbe pri dobičku in od dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki					
7102	T143	Prihodki od obresti	1.000.000	2.357.812	2.500.000	106,0	250,0
7103	T144	Prihodki od premoženja	300.000	270.605	300.000	110,9	100,0
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	48.210.000	54.669.421	55.877.600	102,2	115,9
7140	T151	Drugi prostovoljni prispevki za socialno varnost					

- v evrih -			FINANČNI	RELIZACIJA	REBALANS PFN	INDEKS	INDEKS
			NAČRT			PFN 24 /	PFN 24 /
			2023	2023	2024	Real 23	PFN 23
KONTO	AOP	IME	(1)	(2)	(3)	(4=3/2*100)	(5=3/1*100)
7141	T152	Drugi nedavčni prihodki	48.210.000	54.669.421	55.877.600	102,2	115,9
72	T153	KAPITALSKI PRIHODKI	0	0	0		
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	4.825.185	4.318.927	8.500.728	196,8	176,2

- v evrih -			FINANČNI	RELIZACIJA	REBALANS PFN	INDEKS	INDEKS
			NAČRT			PFN 24 /	PFN 24 /
			2023	2023	2024	Real 23	PFN 23
KONTO	AOP	IME	(1)	(2)	(3)	(4=3/2*100)	(5=3/1*100)
740	T177	Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	4.381.154	3.981.369	8.500.728	213,5	194,0
7400	T178	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	4.381.154	3.981.369	8.500.728	213,5	194,0
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	444.031	337.558	0	0,0	0,0
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	66.724	0		
7413		Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada	444.031	270.834	0	0,0	0,0
78	T192	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	0	0	0		
780	T193	Predpristopna in popristopna pomoč Evropske unije (194 + 195 + 196 + 197)					

- v evrih -			FINANČNI	RELIZACIJA	REBALANS PFN	INDEKS	INDEKS
			NAČRT			PFN 24 /	PFN 24 /
			2023	2023	2024	Real 23	PFN 23
KONTO	AOP	IME	(1)	(2)	(3)	(4=3/2*100)	(5=3/1*100)
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					
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 pavšalnih povračil (216 + 217)					
786	T218	Druga 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	50.427.981	53.301.814	63.157.718	118	125,2
		(40 + 41 + 42 + 43 + 45)					
40	T222	TEKOČI ODHODKI	4.429.831	4.181.703	7.388.144	176,7	166,8
		(400 + 401 + 402 + 403 + 404 + 409)					

- v evrih -			FINANČNI	RELIZACIJA	REBALANS PFN	INDEKS	INDEKS
			NAČRT			PFN 24 /	PFN 24 /
			2023	2023	2024	Real 23	PFN 23
KONTO	AOP	IME	(1)	(2)	(3)	(4=3/2*100)	(5=3/1*100)
400	T223	Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.568.446	2.452.984	3.739.747	152,5	145,6
4000	T224	Plače in dodatki	2.069.870	1.984.542	3.074.212	154,9	148,5
4001	T225	Regres za letni dopust	90.821	88.835	130.418	146,8	143,6
4002	T226	Povračila in nadomestila	217.707	168.962	303.614	179,7	139,5
4003	T227	Sredstva za delovno uspešnost in nadurno delo	122.514	146.997	166.276	113,1	135,7
4005	T229	Odpravnine za pogodbe DČ	0	0			
4009	T230	Drugi izdatki zaposlenim	67.534	63.648	65.227	102,5	96,6
401	T231	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	391.225	372.347	573.410	154,0	146,6
4010	T232	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	193.782	184.880	287.599	155,6	148,4
4011	T233	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	157.378	151.035	232.244	153,8	147,6
4012	T234	Prispevek za zaposlovanje	1.696	1.679	4.005	238,5	236,1
4013	T235	Prispevek za starševsko varstvo	2.219	2.129	3.453	162,2	155,6
4015	T236	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	36.150	32.624	46.109	141,3	127,5
402	T237	Izdatki za blago in storitve	1.470.160	1.356.372	3.074.987	226,7	209,2
4020	T238	Pisarniški in splošni material in storitve	232.596	183.223	336.000	183,4	144,5
4021	T239	Posebni material in storitve	0	2.869			
4022	T240	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	178.000	163.398	383.220	234,5	215,3
4023	T241	Prevozni stroški in storitve	5.000	3.621	7.000	193,3	140,0
4024	T242	Izdatki za službena potovanja	2.300	1.860	8.500	456,9	369,6
4025	T243	Tekoče vzdrževanje	372.000	277.597	522.000	188,0	140,3
4026	T244	Poslovne najemnine in zakupnine	288.390	259.055	386.000	149,0	133,8

- v evrih -		FINANČNI	RELIZACIJA	REBALANS PFN	INDEKS	INDEKS	
		NAČRT			PFN 24 /	PFN 24 /	
		2023	2023	2024	Real 23	PFN 23	
KONTO	AOP	IME	(1)	(2)	(3)	(4=3/2*100)	(5=3/1*100)
4027	T245	Kazni in odškodnine	0				
4029	T247	Drugi operativni odhodki	391.874	464.749	1.432.267	308,2	365,5
403	T248	Plačila domačih obresti		0			
404	T254	Plačila tujih obresti					
405	T932	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR prejšnjega leta					
409	T260	Rezerve					
41	T266	TEKOČI TRANSFERI	45.391.300	48.781.566	54.379.390	111,5	119,8
410	T267	Subvencije	41.585.000	44.351.228	50.279.390	113,4	120,9
411	T271	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	3.806.300	4.430.339	4.100.000	92,5	107,7
412	T281	Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam					
413	T282	Drugi tekoči domači transferi					
414	T290	Tekoči transferi v tujino					
42	T295	INVESTICIJSKI ODHODKI	606.850	338.544	1.390.184	410,6	229,1
43	T907	INVESTICIJSKI TRANSFERI	0	0	0		
431	T908	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki					

- v evrih -		FINANČNI	RELIZACIJA	REBALANS PFN	INDEKS	INDEKS	
		NAČRT			PFN 24 /	PFN 24 /	
		2023	2023	2024	Real 23	PFN 23	
KONTO	AOP	IME	(1)	(2)	(3)	(4=3/2*100)	(5=3/1*100)
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			3.907.204	8.314.952	4.020.610	48,4	102,9
(I.-II.)							
(SKUPAJ PRIHODKI MINUS SKUPAJ ODHODKI)							

Datum: 9. avgust 2024

Na podlagi 60. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. [123/23](#) in [12/24](#)) ter v skladu z Uredbo o metodologiji za pripravo in spremljanje izvajanja kadrovskih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. [132/23](#)) sprejemam

REBALANS KADROVSKEGA NAČRTA

**JAVNEGA ŠTIPENDIJSKEGA, RAZVOJNEGA, INVALIDSKEGA IN PREŽIVNINSKEGA
SKLADA REPUBLIKE SLOVENIJE**

ZA LETO 2024

Kadrovski načrt Javnega štipendijskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada Republike Slovenije za leto 2024

V preglednici Kadrovski načrt Javnega štipendijskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada Republike Slovenije za leto 2024 se v prvi vrstici državni proračun v stolpcu Dovoljeno ali ocenjeno število zaposlenih 1. januarja naslednjega leta (2025) spremeni tako, da se glasi "število 80".

V delu Priloge PFN 2024 – Kadrovski načrt Javnega štipendijskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada Republike Slovenije za leto 2024 z naslovom Obrazložitev kadrovskega načrta se prvi odstavek nadomesti z novim stavkom tako, da se glasi:

»Na podlagi Sklepa o določitvi dovoljenega števila zaposlenih v Javnem štipendijskem, razvojnem, invalidskem in preživninskem skladu Republike Slovenije za leti 2024 in 2025, št. 1002-1/2023-2611-56 z dne 18. 4. 2024, je dovoljeno število zaposlitev pri skladu 80«.

Prav tako se tretji odstavek istega poglavja Obrazložitev kadrovskega načrta dopolni tako, da se glasi:

»Sklad v letu 2024 načrtuje tudi 38 zaposlitev pri projektih, financiranih iz sredstev evropske kohezijske politike. Na podlagi prejetih izhodišč za pripravo Rebalansa Poslovnega in finančnega načrta in programa dela s kadrovskim načrtom za leto 2024 z dne 17. 7. 2024 je dovoljeni devet zaposlitev v okviru operacije ASI+, dve zaposlitvi pa sta dovoljeni v okviru operacije SPIN 2.0«.

Predzadnji odstavek istega poglavja Obrazložitev kadrovskega načrta se spremeni tako, da se glasi:

»Financiranje ene dovoljene zaposlitve za izvajanje naloge štipendiranja v zdravstvu, ki spada v pristojnost ministrstva za zdravje, in dveh dovoljenih zaposlitev za mehanizem za izposajo računalniške opreme, ki spada v pristojnost ministrstva za digitalno preobrazbo, je urejeno«.

Zadnji odstavek istega poglavja Obrazložitev kadrovskega načrta se spremeni tako, da se glasi:

»Na podlagi prejetega sporazuma in prejetih izhodišč od MDDSZ sklad v nadaljevanju leta 2024 in v letu 2025 pričakuje novo določitev dovoljenega števila zaposlenih v skladu, in sicer da bo za leti 2024 in 2025 določeno novo dovoljeno število zaposlenih, in sicer 80 zaposlitev«.