



SKLAD REPUBLIKE SLOVENIJE ZA VZPODBUJANJE ZAPOSLOVANJA INVALIDOV
Zemljemska 12, 1000 Ljubljana, T: 01 / 230 94 80, F: 01 / 230 94 87

LETNO POROČILO SKLADA REPUBLIKE SLOVENIJE ZA VZPODBUJANJE ZAPOSLOVANJA INVALIDOV ZA LETO 2011

Ljubljana, 29. februar 2012

KAZALO

I. POROČILO DIREKTORJA IN NADZORNEGA SVETA	3
II. PREDSTAVITEV SKLADA IN PRAVNE PODLAGE	5
III. POSLOVNO POROČILO	10
IV. RAČUNOVODSKO POROČILO S POJASNILI	19
Pojasnila k postavkam bilance stanja	22
Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov	28
Uresničitev finančnega načrta sklada za leto 2011	35
V. PRILOGE:	48
1. Bilanca stanja.....	48
2. Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	49
3. Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil.....	50
4. Izkaz prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov od 1.1.2011 do 31.12.2011	51
5. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb od 1.1.2011 do 31.12.2011.....	52
6. Izkaz računa financiranja od 1.1.2011 do 31.12.2011	53
7. Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ.....	54

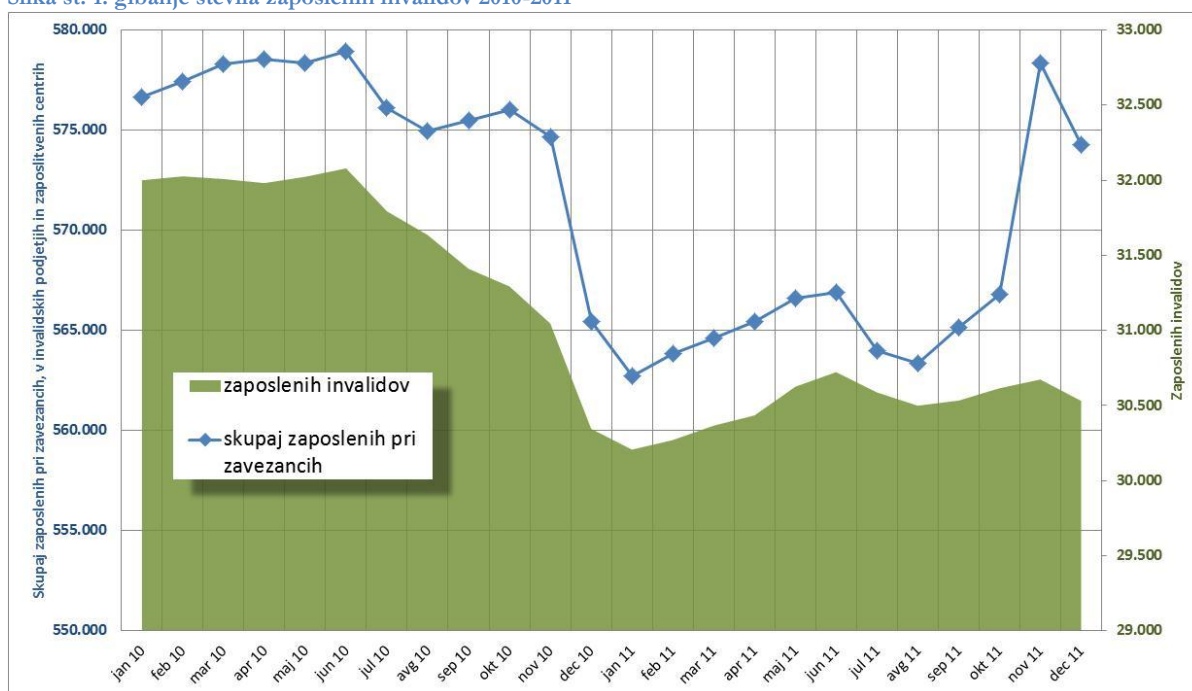
I. POROČILO DIREKTORJA IN NADZORNEGA SVETA

I.1. POROČILO DIREKTORJA

Poslovanje Sklada je v letu 2011 zaznamovala vrsta sprememb. Poleg menjav vodstva je v novembru pričela veljati novela Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov, prejeta je bilo negativno mnenje Računskega sodišča Republike Slovenije o poslovanju Sklada v letih 2008 in 2009 in izvedeni popravni ukrepi, ugotovljena so bila sistemska tveganja pri financiranju dejavnosti Sklada in izvedeni ukrepi glede potrebnih sprememb v zakonodaji. Sklad je pričel bolj organizirano spremljati finančno disciplino zavezancev ter izterjevati neplačane prispevke, pričeli smo s sistematičnim spremljanjem zadovoljstva zavezancev in upravičencev do vzpodbud glede postopkov delovanja sklada ter pričeli s pripravami na prenovo informacijskega sistema, ki na področju knjigovodenja ni usklajen s postopki Sklada in narekuje nesprijemljivo visok delež ročno vodenih postopkov.

Nadaljevanje gospodarske krize je vplivalo na zaposlovanje invalidov, ki je doseglo najnižjo raven v januarju 2011 (30.206 zaposlenih invalidov), do decembra 2011 pa je naraslo na 30.531 zaposlenih invalidov. Od januarja 2010 se je skupno število zaposlenih invalidov znižalo za 5% oziroma 1.500 delovnih mest.

Slika št. 1: gibanje števila zaposlenih invalidov 2010-2011



V letu 2011 je Sklad presegel finančne cilje, postavljene v finančnem in poslovnem načrtu, predvsem zaradi prenovljenega, delno avtomatiziranega in ažurnejšega postopka izterjave, vpeljanega v novembru 2011:

Postavka	Načrtovano (v EUR)	Realizirano (EUR)	Indeks R/N
Prihodki namenskih sredstev (vplačani prispevki za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov)	17.152.376	20.032.352	117
Odhodki namenskih sredstev (izplačila vzpodbud)	17.152.376	19.267.292	112
Prihodki sredstev za delo (prejemki iz proračuna RS)	857.200	643.115	75
Odhodki sredstva za delo (stroški poslovanja Sklada)	857.200	818.103	95

Sklad je v letu 2011 načrtoval izvedbo devetih projektov prenove postopkov in podpore poslovanju Sklada. V celoti so bili izvedeni in dokončani trije projekti (prilagoditev e-poslovanja in zalednega informacijskega sistema novi zakonodaji ter posodobitev obstoječega računovodskega informacijskega sistema), preostali pa so bili zaradi menjave

vodstva odpovedani ali prestavljeni v leto 2012 (širitev e-poslovanja na vsa delovna področja sklada, študija menjave računovodskega dela informacijskega sistema, vzpostavitev registra tveganj, pregled področja varovanja podatkov in zagotavljanje dostopnosti upravičencem preko spleta ter prevod letnega poročila in spletnih strani Sklada v angleščino).

Letno poročilo Sklada Republike Slovenije za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov (v nadaljevanju: Sklad) za leto 2011 je pripravljeno v skladu z 21. členom Zakona o računovodstvu (Ur.l. RS, št. 23/1999) ter Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l .št. 115/2002, 21/2003, 134/2003, 126/2004, 120/2007, 124/2008, 58/2010, 60/2010-popr., 104/2010 in 104/2011).

Janez Zidar, M.Sc.
direktor
Sklad Republike Slovenije za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov

I.2. POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA

Nadzorni svet Sklada se je v letu 2011 sestal na sedmih rednih sejah, na katerih je (med drugim) sprejel odstopno izjavo direktorice Sklada in podal Vladi Republike Slovenije predlog za njeno razrešitev, predlagal imenovanje vršilke dolžnosti direktorja Sklada do zaključka postopka izbora novega direktorja, izvedel postopek izbora novega direktorja Sklada in predlagal kandidata za direktorja Sklada, ki je delo nastopil 19.9.2011.

Nadzorni svet je na sejah v letu 2011:

- podal soglasje k Letnemu poročilu Sklada za poslovno leto leto 2010,
- podal soglasje k Poslovnem in finančnem načrtu Sklada za leto 2011,
- obravnaval Poročilo o predreviziji poslovanja Sklada za leto 2010,
- obravnaval Poročilo o javnem razpisu za sofinanciranje eksperimentalnih in razvojnih programov, ki vzpodbujajo zaposlovanje invalidov,
- obravnaval analizo finančnih tveganj pri poslovanju Sklada,
- obravnaval poročilo o aktivnostih na področju upravljanja terjatev Sklada ter
- sprejel spremembe Poslovnika Nadzornega sveta.

II. PREDSTAVITEV SKLADA IN PRAVNE PODLAGE

II.1. Predstavitev Sklada

Sklad je javni sklad Republike Slovenije, ki je bil ustanovljen z namenom vzpodbujanja razvoja zaposlovanja invalidov v skladu z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov in ohranjanja delovnih mest invalidov.

Pogoji za ustanovitev Sklada, to je sprejem Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov, so bili izpolnjeni v letu 2004. Zakon je bil objavljen dne 10.06.2004 (Ur.l. RS, št. 63/2004). Tekom izvajanja so bile sprejete spremembe in dopolnitve zakona, tako da je sedaj v uporabi uradno prečiščeno besedilo zakona, objavljeno v Uradnem listu RS, št. 16/2007 z novelo – Zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov, ki je stopila v veljavo 17.11.2011 (Ur.l. RS, št. 87/2011). Akt o ustanovitvi Sklada je bil objavljen dne 19.08.2004 (Ur.l. RS, št. 92/2004) in minimalno spremenjen le v delu imena Sklada (Ur. l. RS, št. 117/2004). Po sprejetju novega Zakona o javnih skladih (Uradni list RS, št. 77/2008) je sprejet tudi nov Akt o ustanovitvi Sklada Republike Slovenije za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov (Ur.l. RS, št. 30/2009), ki je usklajen z novim Zakonom o javnih skladih. Dne 08.10.2004 je bil Sklad vpisan v Poslovni register Slovenije. Sklad je pravna oseba javnega prava. Sodi v delovno področje ministrstva, pristojnega za invalidsko varstvo.

Ustanovitelj Sklada je Republika Slovenija, soustanovitelja pa sta Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije in Zavod Republike Slovenije za zaposlovanje.

Polno ime Sklada je: SKLAD REPUBLIKE SLOVENIJE ZA VZPODBUJANJE ZAPOSLOVANJA INVALIDOV, Javni sklad.

Sedež Sklada je v Ljubljani, Zemljemerska ulica 12.

Sklad je registriran je pri Okrožnem sodišču v Ljubljani, dne 08.10.2004, št. vložka 1/40481/00.

Dejavnosti Sklada po veljavnem Aktu o ustanovitvi Sklada so:

- 64.300 Dejavnost skrbniških in drugih skladov ter podobnih finančnih subjektov
- 84.110 Splošna dejavnost javne uprave
- 63.11 Obdelava podatkov in s tem povezane dejavnosti
- 63.99 Drugo informiranje

Statistična razvrstitev: 64.300 – Dejavnost skrbniških in drugih skladov ter podobnih finančnih subjektov

Matična številka: 2009544
Davčna številka: 40541746
Podračuna pri UJP-u: 01100-6000010402 za »Namenska sredstva«
01100-6000010305 za »Sredstva za delo«

Namensko premoženje (kapital) Sklada: 1.594.683,69 EUR

Nadzorni svet ima sedem članov. Člani Nadzornega sveta Sklada so imenovani s sklepom Vlade št. 01410-10/2009/4 z dne 30.04.2009, s sklepom Vlade št. 01410-4/2011/4 z dne 21.4.2011 sta razrešena dva člana Nadzornega sveta in imenovana dva nova člana. Prav tako je v letu 2011 prišlo do zamenjave predsednika in namestnice predsednika Nadzornega sveta Sklada.

mag. Cveto Uršič – Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve (član NS do 21.4.2011, tekom članstva opravljal funkcijo predsednika NS)

ga. Dragica Bac – Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve (članica NS od 21.4.2011, nova predsednica NS)

mag. Ana Vodičar – Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve (nova namestnica predsednice NS od 3.6.2011)

ga. Lea Jagodič Lekočević – Ministrstvo za finance (namestnica predsednika NS do 3.6.2011)

ga. Marija Poglajen – Zavod Republike Slovenije za zaposlovanje (članica NS do 21.4.2011)

ga. Lučka Žižek – Zavod Republike Slovenije za zaposlovanje (članica NS od 21. 4. 2011).

g. Miran Krajnc – Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije,

g. Dorotej Čuček – Sindikalne zveze in konfederacije, reprezentativne za območje države,

ga. Maja Skorupan – Delodajalska združenja, reprezentativna za območje države,

Direktor Sklada: do 30.6.2011, ko je bila s sklepom Vlade št. 01410-5/2011/5 z dne 12.5.2011 na podlagi dane odstopne izjave razrešena, je Sklad vodila direktorica Maruška Erbežnik. V obdobju od 1.7.2011 je po sklepu Vlade št. 01410-12/2011/4 z dne 30.6.2011 je bila za vršilko dolžnosti direktorice Sklada imenovana mag. Ana Vodičar. Vlada je s sklepom št. 01410-15/2011/3 z dne 1.9.2011 za direktorja Sklada od 19.9.2011 imenovala Janeza Zidarja, M.Sc.

Sklad je posredni proračunski porabnik.

II.2. PODROČJA DELOVANJA SKLADA

Namen delovanja sklada je opredeljen v Zakonu o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov (v nadaljevanju ZZRZI). To je vzpodbujanje razvoja zaposlovanja invalidov in ohranjanje delovnih mest za invalide, odločanje o pravicah in obveznostih invalidov in delodajalcev v skladu z ZZRZI.

Kvotni sistem

Kvotni sistem določa predpisano število invalidov, ki jih mora zaposliti delodajalec glede na dejavnost, ki jo opravlja. Zavezanec za izpolnjevanje kvote je vsak delodajalec, ki je pravna ali fizična oseba ali oseba javnega prava in zaposluje najmanj 20 delavcev in ni tuje diplomatsko in konzularno predstavništvo, invalidsko podjetje ali zaposlitveni center. V celotno število zaposlenih oseb štejejo tudi družbeniki zasebnih družb in zavodov v Republiki Sloveniji, ki so poslovodne osebe na podlagi pogodbe o zaposlitvi pri istem delodajalcu, samostojni podjetniki posamezniki in druge osebe, ki na območju Republike Slovenije samostojno opravljajo poklicno oziroma drugo dovoljeno dejavnost ter so na teh podlagah zavarovani.

Izraz »Kvota« pomeni odstotni delež zaposlenih invalidov (glede na celotno število zaposlenih delavcev) pri posameznem delodajalcu, ki je po ZZRZI dolžan zaposlovati invalide. Kvota je določena glede na glavno dejavnost delodajalca in ne more biti nižja od 2% in ne višja od 6%.

Delodajalec lahko svojo obveznost glede izpolnjevanja kvote izpolni tako, da ima zaposleno predpisano število invalidov ali plača prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov. Zakon določa tudi možnost nadomestne izpolnitve kvote tako, da zavezanec za kvoto sklene in realizira pogodbo o poslovnem sodelovanju z invalidskim podjetjem oziroma zaposlitvenim centrom (v nadaljnjem besedilu: nadomestna izpolnitev kvote) ob izpolnitvi zakonskih pogojev.

Za izvajanje nadzora nad kvotnim sistemom pri delodajalcih je Sklad dolžan voditi evidence, ki jih pripravlja in vzdržuje na podlagi pridobivanja podatkov od:

- Zavoda za zdravstveno zavarovanje Republike Slovenije – število vseh zaposlenih in zaposlenih invalidih pri delodajalcih petega v mesecu s presečnim datumom o stanju vseh zaposlenih na zadnji dan v preteklem mesecu,
- Agencije Republike Slovenije za javno pravne evidence in storitev (AJPES) - podatki o vseh registriranih pravnih osebah v Sloveniji in o njihovi registrirani dejavnosti,
- Davčne uprave Republike Slovenije (DURS) - podatki o datumu izplačila plač pri zavezancih.

Na podlagi teh podatkov Sklad mesečno izvede obračun kvote pri vseh zavezancih in nadzira izpolnjevanje kvote. Delodajalci so dolžni samostojno mesečno preverjati stanje števila zaposlenih invalidov v njihovem podjetju glede na predpisano kvoto in skrbeti za izpolnitev obveznosti iz naslova kvote. Novela ZZRZI določa tudi, da Sklad za delodajalca, zavezanca h kvoti, ki kvote ne izpolni, objavi obveznost plačila prispevka na spletnem mestu Sklada za elektronsko izmenjavo podatkov najpozneje do desetega v mesecu za pretekli mesec. V primeru neizpolnitve kvote Sklad ukrepa skladno z zakonom.

Izpolnjevanje kvote z zaposlovanjem invalidov

V kvoto za posamezni mesec štejejo invalidi, ki so zaposleni pri delodajalcu in imajo sklenjeno pogodbo o zaposlitvi za najmanj 20 ur na teden.

Nadomestna izpolnitev kvote

Delodajalec lahko nadomestno izpolni kvoto s sklenitvijo in obojestransko izpolnitvijo obveznosti iz pogodbe o poslovnem sodelovanju z zaposlitvenim centrom ali invalidskim podjetjem. Nadomestna izpolnitev kvote za posamezni mesec je izpolnjena, če stroški dela iz pogodbe dosegajo ali presegajo znesek minimalne plače za vsakega invalida, ki bi ga moral delodajalec zaposliti, da bi izpolnil predpisano kvoto.

Predmet pogodbe za nadomestno izpolnitev kvote so lahko izdelki ali storitve, ki morajo biti izdelani oziroma storitve opravljene z delavci zaposlitvenega centra ali invalidskega podjetja, vendar v okviru dejavnosti, za katere je invalidsko podjetje ali zaposlitveni center registriran.

Delodajalec, ki želi nadomestno izpolniti kvoto, mora sklenjeno pogodbo posredovati Skladu v sedmih dneh po sklenitvi. Sklad posredovano pogodbo šteje kot napoved delodajalca, da namerava nadomestno izpolniti kvoto. Nadomestno izpolnitev kvote je možno napovedati za največ dvanajst mesecev koledarskega leta, po poteku tega obdobja je za uveljavitev nadomestne izpolnitve kvote potrebna ponovna napoved. Delodajalec je po zaključku pogodbe, oziroma po preteku obdobja, za katero je uveljavljal nadomestno izpolnitev kvote dolžan Skladu dokazati nadomestno izpolnitev kvote v poročilu, ki ga podpišeta delodajalec in invalidsko podjetje oziroma zaposlitveni center.

Če delodajalec, ki je napovedal nadomestno izpolnitev kvote, le te ne izpolni ali jo izpolni le delno, je dolžan plačati v Sklad sorazmerni prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov.

Nadzor nad izpolnjevanjem pogodb, na podlagi katerih delodajalci nadomestno izpolnjujejo kvoto izvaja Sklad oziroma oseba, ki jo Sklad pooblasti za izvajanje nadzora.

Plačilo prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov

Delodajalec, zavezanec za kvoto, ki kvote ne izpolni z zaposlovanjem invalidov, niti kvote nadomestno ne izpolni, je dolžan mesečno ob izplačilu plač oz. po uveljavitvi novele zakona (17.11.2011) do vključno zadnjega dne v mesecu za pretekli mesec, obračunati in plačati v Sklad prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 70% minimalne plače za vsakega invalida, ki bi ga bil dolžan zaposliti za izpolnitev predpisane kvote.

Nagrada za preseganje kvote

Delodajalec, ki zaposluje več invalidov, kakor je določeno s kvoto in delodajalec, ki zaposluje manj kakor 20 zaposlenih in ima zaposlene invalide, katerih invalidnost ni nastala kot posledica poškodbe pri delu ali poklicne bolezni pri tem delodajalcu, je upravičen do nagrade za preseganje kvote v višini 25% minimalne plače za vsakega invalida nad predpisano kvoto. Nagrade za preseganje kvote ne morejo uveljavljati delodajalci, ki so neposredni proračunski uporabniki v skladu z določbami zakona, ki ureja javne finance. Na podlagi vloge delodajalca Sklad lahko prizna pravico do nagrade za največ dvanajst zaporednih mesecev. Sklad o pravici do nagrade za preseganje kvote odloči z odločbo.

Oprostitev plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje

Delodajalec, ki zaposluje več invalidov, kakor je določeno s kvoto in delodajalec, ki zaposluje manj kakor 20 zaposlenih in ima zaposlene invalide, katerih invalidnost ni nastala zaradi poškodbe pri delu ali poklicne bolezni pri tem delodajalcu, je upravičen do oprostitve plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje za vsakega zaposlenega invalida nad predpisano kvoto.

Pravice do oprostitve plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje ne morejo uveljavljati delodajalci, ki so neposredni proračunski uporabniki v skladu z določbami zakona, ki ureja javne finance. Na podlagi vloge delodajalca Sklad izda odločbo o priznanju pravice do oprostitve plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanja od vložitve dalje za ves čas preseganja kvote.

Subvencije plač invalidom

Subvencija plače je pravica invalida, zaposlenega v zaščitni zaposlitvi, lahko pa tudi v podporni zaposlitvi ali v invalidskem podjetju. Osnova za izračun subvencije plače invalida je minimalna plača. Višina subvencije plače invalida je odvisna od doseganja delovnih rezultatov oziroma zmanjšane delovne zmožnosti, ki je posledica invalidnosti, ob upoštevanju, da je invalid razporejen na zanj ustreznem delovnem mestu glede na omejitve iz naslova invalidnosti.

Ocenjevanje delovnih rezultatov je ena od storitev zaposlitvene rehabilitacije in jo izvajajo javni zavodi, ki izpolnjujejo predpisane pogoje in koncesionarji. Določitev višine subvencije plače določa Pravilnik o merilih in postopku za določitev višine subvencije plače za invalide (Ur. l. RS, št. 117/05 in 40/2008).

Invalidi so upravičeni do naslednjih odstotkov subvencije plače glede na obliko zaposlitve:

- v zaščitni zaposlitvi od 30% do 70% minimalne plače,
- v podporni zaposlitvi od 5% do 30% minimalne plače,
- v invalidskem podjetju od 5% do 30% minimalne plače.

O pravici invalida do subvencije plače odloči Sklad v upravnem postopku z odločbo.

Plačilo stroškov prilagoditve delovnega mesta za delo invalida

Delodajalec, ki namerava zaposliti brezposelnega invalida lahko v primeru, da ni drugega zavezanca za plačilo, zaprosi Sklad za plačilo stroškov prilagoditve konkretnega delovnega mesta in sredstev za delo.

Plačilo stroškov prilagoditve konkretnega delovnega mesta in sredstev za delo znaša največ 70% dejanskih stroškov.

Sklad o pravici delodajalca odloči z odločbo, ki jo izda na podlagi izdelanega načrta prilagoditve delovnega mesta in sredstev za delo, odločbe o invalidnosti, potrdila ZRSZ o brezposelnosti invalida in izjavi delodajalca o nameravani zaposlitvi za nedoločen čas oziroma za najmanj 24 mesecev ter predložitvi 2 ponudb ali predračunov.

Plačila stroškov storitev v podpornem zaposlovanju

Delodajalec ima pravico do plačila stroškov podpornih storitev na podlagi izdelanega individualiziranega načrta podpore invalidu in delodajalcu. Sklad z odločbo prizna pravico do plačila stroškov storitev v podpornem zaposlovanju v obsegu do 30 ur mesečno.

Pogoj za uveljavljanje te pravice je, da invalid nima več pravice do zaposlitvene rehabilitacije, da ima odločba ZRSZ o zaposljivosti v podporni zaposlitvi, oceno doseganja delovnih rezultatov ter izdelan individualiziran načrt podpore invalidu delodajalcu in delovnemu okolju. Pogoj za uveljavljanje pravice je tudi sklenjena pogodba o zaposlitvi za nedoločen čas oziroma za določen čas najmanj 24 mesecev in da gre za zaposlenega invalida nad predpisano kvoto.

O pravici delodajalca do plačila stroškov storitev v podpornem zaposlovanju invalida odloči Sklad v upravnem postopku z odločbo.

Letne nagrade delodajalcem za dobro poslovno prakso na področju zaposlovanja invalidov

Sklad naj bi do spremembe zakona s 17.11.2011 vsako leto razpisal javni natečaj za podelitev letnih nagrad delodajalcem za dobro prakso na področju zaposlovanja invalidov. Javni natečaj, v katerem so opredeljena merila za izbor, naj bi pripravil odbor, ki ga imenuje minister, pristojen za invalidsko varstvo. Nagrade podeljuje minister pristojen za invalidsko varstvo. S spremembo zakona je razpis javnega natečaja za podelitev letnih nagrad za dobro prakso na področju zaposlovanje invalidov naloga ministrstva pristojnega za invalidsko varstvo.

II.3 PRAVNE PODLAGE POSLOVANJA SKLADA

1. *Zakon o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov* (Ur.l. RS, št. 16/2007, 14/2009-odl.US U-I-36/06-18, 84/2011 – odl.US: U-I-245/10-13, U-I-181/10-6, Up-1002/10-7) in *Zakon o spremembi in dopolnitvi zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov* (Ur.l. RS, št. 87/11)
2. *Zakon o javnih skladih* (Ur.l. RS, št. 77/2008 in 68/2009)
3. *Akt o ustanovitvi Sklada RS za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov* (Ur.l. RS, št. 30/2009)
4. *Uredba o določitvi kvote za zaposlovanje invalidov* (Ur.l. RS, št. 32/2007, 21/2008 in 14/2009-odl. US U-I-36/06-18)
5. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca prijave v zavarovanje za invalide* (Ur.l. RS, št. 10/2005 in 43/2005)
6. *Pravilnik o merilih in postopku za določitev višine subvencije plače za invalide* (Ur.l. RS, št. 117/2005 in 40/2008)
7. *Zakon o določitvi minimalne plače* (Ur.l. RS, št. 114/2006, 36/2008 in 13/2010), *Znesek minimalne plače* (Ur. l. RS, št. 76/2008 in 61/2009)
8. *Zakon o javnih financah* (Ur. l. RS, št. 11/2011-UPB4)
9. *Proračun Republike Slovenije za leto 2011 (DP2011)* (Ur.l. RS, št. 99/2009, 96/2010 in 74/2011)
10. *Rebalans proračuna Republike Slovenije za leto 2011 (Rb2011)* (Ur.l. RS, št. 74/2011)
11. *Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2011 in 2012 (ZIPRS1011)* (Ur.l.RS, št. 96/2010, 4/2011 in 45/2011)
12. *Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije* (Ur.l. RS, št. 50/2007 in 61/2008)
13. *Uredba Evropske Komisije (ES) št. 800/2008*
14. *Uredba Evropske Komisije (ES), št. 1998/2006*

III. POSLOVNO POROČILO

III.1 KVOTNI SISTEM

Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov

Kvotni sistem določa predpisano število invalidov, ki jih mora zaposliti delodajalec glede na dejavnost, ki jo opravlja in skupno število zaposlenih. Zavezanec, ki ne zaposluje zadostnega števila invalidov in nima sklenjene pogodbe za nadomestno izpolnitev kvote, mora v Sklad plačevati prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, v višini 70 % minimalne plače za vsakega invalida, ki bi ga bili dolžni zaposliti za izpolnitev predpisane kvote.

Za spremljanje kvotnega zaposlovanja invalidov pri zavezancih za kvoto je Sklad dolžan voditi evidence, ki jih pripravlja in vzdržuje na podlagi pridobivanja podatkov od:

- Zavoda za zdravstveno zavarovanje Republike Slovenije – število vseh zaposlenih in zaposlenih invalidih pri delodajalcih vsakega petega v mesecu s presečnim datumom o stanju vseh zaposlenih na zadnji dan v preteklem mesecu,
- Agencije Republike Slovenije za javno pravne evidence in storitev (AJPES) - podatki o vseh registriranih pravnih osebah v Sloveniji in o njihovi registrirani dejavnosti,
- Davčne uprave Republike Slovenije (DURS) - podatki o datumu izplačila plač pri zavezancih.

Na podlagi teh podatkov Sklad mesečno obračuna kvoto pri vseh zavezancih in nadzira izvajanje kvote in plačilo prispevkov. Zoper dolžnike Sklad vodi z zakonom predpisane postopke – izdaja poziv k plačilu in odločbo o obveznosti plačila neplačanega prispevka, ki predstavlja izvršilni naslov. V primeru, da prispevek ni plačan niti po odločbi, jo Sklad posreduje organu, ki je pristojen za izvršbo. V letu 2011 je (še vedno) prihajalo do neskladij med podatki delodajalcev in evidencami ZZZS, kar povzroča dodatno delo delodajalcem in zaposlenim Sklada. S sprejemom novele ZZRZI je bil novembra prenovljen postopek usklajevanja podatkov in odprtih postavk.

V letu 2011 je bilo v Sklad vplačanih 19,4 mio EUR iz naslova vplačil delodajalcev, kar je 13 % več od načrtovanih sredstev in 11% več od realiziranih v letu 2010. Višji prilivi so rezultat ažurnejših aktivnosti Sklada pri izterjavi dolžnikov - v letu 2011 sklad je bilo izdanih 1357 pozivov k plačilu prispevka neplačnikom (v primerjavi z manj kot 50 v letu 2010) in 77 odločb o obveznosti plačila neplačanega prispevka, ki predstavljajo izvršilni naslov.

Nadomestna izpolnitev kvote

Nadomestna izpolnitev kvote je institut zaščite zaposlitve invalidov v invalidskem podjetju, saj invalidsko podjetje zaposluje najmanj 40% invalidov, torej posredno omogoča ali zagotavlja delo invalidom, ki sicer niso zaposljivi v drugih delovnih okoljih. S sklepanjem pogodb o poslovnem sodelovanju, s katerimi zavezanci nadomestno izpolnjujejo kvoto, se stremi k povečevanju konkurenčnosti invalidskih podjetij in zaposlitvenih centrov na trgu. Nadomestno kvoto lahko delodajalec izpolni s sklenitvijo pogodb z neomejenim številom invalidskih podjetij in ravno tako lahko sklene neomejeno število pogodb z enim invalidskim podjetjem ali zaposlitvenim centrom.

Nadomestna izpolnitev kvote predstavlja na letnem nivoju 43% vseh prihodkov iz naslova prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov. Ta sredstva (13,6 mio EUR) delodajalci nakazujejo invalidskim podjetjem in zaposlitvenim centrom za blago in storitve, ki jih ponujajo invalidska podjetja. Načrtovana nadomestna izpolnitev kvote s strani zavezancev velikokrat ni realizirana v celoti in do uveljavitve novele ZZRZI v posameznih primerih služila kot legalen instrument za odlog plačila prispevka: realizacija nadomestne kvote se je ugotavljala z zamikom, saj zavezanci poročajo šele v 60 dneh po izteku obdobja, za katerega uveljavljajo nadomestno izpolnjevanje kvote. Zavezanci, ki so prijavili namero nadomestne izpolnitve kvote (ki je niso realizirali) so lahko plačilo obveznosti odložili tudi od 15 mesecev (brez dodatnih zamikov zaradi dopolnitev dokumentacije, postopkov izterjave itd). Na problematiko celotnega načina izvajanja nadomestne izpolnitve kvote je že za leto 2007 opozorila tudi zunanja revizijska hiša in predlagala ustrezno knjigovodsko spremljanje s strani Sklada, zakonodajalcu pa je predlagala spremembo zakonodaje ali celo ukinitvev nadomestne kvote. Sklad je priporočila revizorja izvedel v letu 2008, v letu 2009 pa pristopil k izdelavi in izvedbi informacijske podpore spremljanja nadomestne izpolnitve kvote z namenom preglednejšega, hitrejšega in učinkovitejšega spremljanja nadomestnega izpolnjevanja kvote. Zaradi specifičnosti in velikega obsega zavezancev, ki uporabljajo institut nadomestnega izpolnjevanja kvote za doseganje predpisane kvote

ter odprtih pravnih vprašanj je bilo še posebej v letu 2011 angažiranje zaposlenih Sklada za pripravo sprememb ZZRZI izredno intenzivno. ZZRZI-C s 1.1.2012 prinaša bistvene spremembe pri evidentiranju in pri spremljanju realizacije nadomestne izpolnitve kvote na mesečnem in ne več na letnem nivoju. Računamo, da bo s hitrejšim in preglednejšim postopkom oblikovanja terjatev zaradi nižje realizacije nadomestne kvote od napovedane izenačen položaj vseh zavezancev ter da bo sprememba ugodno vplivala na likvidnost Sklada.

Sklad je v letu 2011 uveljavljanje nadomestne izpolnitve kvote spremljal izključno preko elektronske povezave oddaje vnosa in odobritve vloge ter obveščanja o odobritvi, zavrnitvi ali dopolnitvi vlog. V letu 2011 je še skrajšal roke obdelave vlog in povečal odzivnost in tako lahko hitreje obveščal zavezanca o prejemu in obdelavi vlog, napakah in dopolnitvah vlog ter tako tem pomembno skrajšal postopke napovedi nadomestne izpolnitve kvote, evidentiranje zavezanca za pravilno finančno spremljanje in obravnavo zavezanca za čas uveljavljanja nadomestne kvote, spremljanja sočasnih plačil oz. predplačil prispevka. V letu 2011 je bil preko elektronske izmenjave podatkov zagotovljena in izvajan vnos vseh zaključnih poročil o realizaciji nadomestne kvote. Za Sklad uvedba tega načina spremljanja realizacije nadomestne kvote prispeva k hitrejši obdelavi podatkov in pripravi zaključnega obračuna zavezancev. Nadgradnja elektronske izmenjave podatkov omogoča takojšen odziv Sklada na oddani dokument in delodajalca sproti opozarja na morebitne napake pri izdelavi in oddaji zaključnega poročila, ga preko spletne aplikacije ali elektronske pošte obvešča o izpolnitvi nadomestne kvote ali poročunu nadomestne izpolnitve kvote zaradi nižje realizacije pogodbe o poslovnem sodelovanju, oziroma o tem, da zaključnega poročila ni oddal. Omogoča mu vpogled v izdana potrdila in vpogled v potrditev zaključnega poročila s strani invalidskega podjetja oziroma zaposlitvenega centra.

Obvezna elektronska oddaja napovedi nadomestne izpolnitve kvote in elektronska oddaja zaključnih poročil je s sprejemom spremembe 64.čl. ZZRZI pomembno prispevala k obvladljivosti spremljanja zakonske obveznosti izpolnjevanja kvote tudi tistih delodajalcev, ki to izpolnjujejo preko nadomestnega izpolnjevanja kvote.

V letu 2011 je Sklad prejel 977 vlog in pogodb za nadomestno izpolnjevanje kvote, s katerimi so delodajalci uveljavljali nadomestno izpolnitev kvote in izdal 904 potrdil o ustreznosti vloge in za 76 potrdil o neustreznosti vloge in pogodbe. Pri obravnavi vlog za nadomestno izpolnitev kvote v letu 2011 so bila striktno izvajana veljavna zakonska določila, ZZRZI in Uredbe. Tako so bile neustrezne in nepravočasne vloge zavrnjene, obravnavane so bile le popolne in pravočasne vloge izključno za mesece, v katerih so popolne vloge prispele na Sklad.

Posledice neizpolnitve kvote

Delodajalci, ki ne izpolnijo kvote, so dolžni mesečno ob izplačilu plač oz. po uveljavitvi novele zakona (17.11.2011) do vključno zadnjega dne v mesecu za pretekli mesec, obračunati in plačati v Sklad prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 70% minimalne plače za vsakega invalida, ki bi ga bili dolžni zaposliti za izpolnitev predpisane kvote. Če Sklad ugotovi, da delodajalec prispevka ni plačal pravočasno, ga pisno pozove k plačilu v naknadno določenem roku. Če delodajalec ne ravna v skladu s pozivom, niti ne dokaže da ni zavezanec za plačilo, izda Sklad odločbo o obveznosti plačila, zoper katero je dovoljena pritožba, ki pa nima suspenzivnega učinka. Odločba je izvršilni naslov, torej predstavlja pravno podlago, da pristojni organ začne postopek izvršbe z izdajo sklepa o izvršbi. Sklad je v letu 2011 sodeloval z Ministrstvom za delo, družino in socialne zadeve pri pripravi novele zakona, ki podrobneje ureja postopek ravnanja zoper dolžnika in določa, da se za obračunavanje in plačevanje obveznosti uporabljajo določbe zakona, ki ureja davčni postopek.

Sklad je v letu 2011 na področju izterjave opravil naslednje aktivnosti:

- izdal 1357 pozivov k plačilu neplačanih prispevkov, od tega je bilo izdanih 77 odločb o izvršbi, 1280 postopkov za izvršbo se nadaljuje v letu 2012 (izdaja odločb o izvršbi).
- v izvršbo preko odvetnika predal 33 zadev, terjatev v skupni višini 120.227,67 EUR in prejel 35.909,43 EUR,
- zaradi začelih insolventnih postopkov prijavil terjatve v skupni višini 1.922.444,25 EUR za 114 zavezancev, od tega 92 stečajev (priznane terjatve v skupni višini 1.074.019,58 EUR), 13 prisilnih poravnjav in 9 likvidacij.

Zaradi gospodarske krize je bilo v letu 2011 zaznано višje število postopkov zaradi insolventnosti pravnih oseb, sicer zavezancev za izpolnitev kvote. Zaradi istega razloga Sklad prejema tudi veliko število vlog za odlog, obročno poplačilo, odpis ali delni odpis terjatev.

III.2 VZPODBUDE

Subvencije plač invalidov

Konec decembra 2011 je imelo v Sloveniji status invalidskega podjetja 142 podjetij in 29 zaposlitvenih centrov. Skupaj ta podjetja in zaposlitveni centri zaposlujejo 12.177 zaposlenih, od tega 5.752 invalidov.

Invalidska podjetja in zaposlitveni centri

	Število vseh zaposlenih	Število zaposlenih invalidov	Delež invalidov v %
Januar	12.597	5.611	44,54
Februar	12.609	5.634	44,68
Marec	12.613	5.652	44,81
April	12.601	5.667	44,97
Maj	12.623	5.701	45,16
Junij	12.589	5.700	45,28
Julij	12.589	5.693	45,22
Avgust	12.529	5.655	45,14
September	12.500	5.658	45,26
Oktober	12.409	5.617	45,27
November	12.341	5.643	45,73
December	12.177	5.752	47,24

Vir: podatki ZZZS

Za vsako novo zaposlitev invalida mora delodajalec najprej zagotoviti delovno mesto, ki ustreza invalidovi delovni zmožnosti, oz. upoštevati omejitve delovnih sposobnosti. Ustrezno delovno mesto je tisto, na katerem se pričakuje, da bo delavec kljub omejitvam dosegal 100% delovne rezultate. Subvencija plače invalidu, zaposlenemu v invalidskem podjetju je možnost, ne avtomatična pravica, zato lahko šele po določenem času spremljanja doseganja delovnih rezultatov invalidsko podjetje pošlje delavca na oceno doseganja delovnih rezultatov, ki postane podlaga za odločanje o pravici do subvencije.

Vlogo za priznanje pravice do subvencije plače lahko vloži invalid ob zaposlitvi v zaščitni ali podporni zaposlitvi, ki ji priloži oceno doseganja delovnih rezultatov in odločbo Zavoda RS za zaposlovanje o zaposljivosti v zaščitni ali podporni zaposlitvi. Vlaganje zahtevkov za izplačilo subvencije za novega invalida je mogoče po izdaji odločbe Sklada o tej pravici.

Že konec leta 2010 je Sklad prejel večje število novih vlog za priznanje pravice do subvencije plače, od skupaj 344 kar 105 v zadnjih dveh mesecih leta 2010, trend povečanega vlaganja vlog za priznanje pravice pa se je nadaljeval tudi v letu 2011. V letu 2011 je bilo tako vloženo 758 vlog in izdanih odločb glede priznanja pravice do subvencije plače. Povečano število vlog je mogoče pripisati objavi predloga novele ZZRZI, kjer je zaradi predlagane spremembe porabe odstopljenih prispevkov za namen izplačila plač za invalide, ki jih bodo v invalidskih podjetjih in zaposlitvenih centrih na novo zaposlili ali za tiste, ki so že prejemniki subvencije pred uvedbo novele. Pričakovana sprememba zakonodaje je predvidoma povzročila ocenjevanje večjega števila invalidov, zaposlenih v invalidskih podjetjih. S strani sklada je bilo 205 vlog zavrnjenih, na odločbe je bilo vloženo 51 pritožb, ki so bile odstopljene v reševanje drugo stopenskemu organu – MDDSZ, ki je v 47 primerih potrdil odločitev prvostopenjskega organa, torej odločbe sklada.

Sklad je v letu 2011 poostрил nadzor nad pravilnostjo in upravičenostjo zahtevkov. Podatki o izplačilu plač v invalidskih podjetjih in zaposlitvenih centrih se primerjajo z elektronsko izmenjavo podatkov DURS. Posebna pozornost je bila namenjena novim upravičencem do subvencije plače v invalidskih podjetjih, pri katerih je bil preverjan čas zaposlitve v invalidskem podjetju od zaposlitve do ocene doseganja delovnih rezultatov in čas od prve do ponovne ocene. V letu 2011 bil izvajen povečan nadzor nad pravilnostjo vloženo zahtevkov in izplačilo subvencij plač, v posameznih primerih je bila opravljena revizija zahtevkov za celo leto s kontrolo dokumentov o invalidnosti, plačilnih listah, pravih prijavah invalidov v zavarovanje, odsotnosti zaradi bolniške nad 30 dni v breme ZZZS in porodniškega dopusta in na tej podlagi so bili opravljeni poračuni že izplačanih subvencij plač. V letu 2011 je Sklad izplačal 6.084.584 EUR subvencij plač, več kot milijon EUR več kot je bilo načrtovano.

Realizirani odhodki za subvencije v letu 2010:	5.173.881 €
Načrtovani odhodki v letu 2011:	5.000.000 €
Realizirani odhodki v letu 2011:	6.084.584 €

Oprostitev plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje zaposlenih invalidov

Oprostitev plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje je tesno povezana z uveljavljanjem nagrade za preseganje kvote, zato so bili tudi ukrepi na tem področju tesno povezani z nagrado za preseganje kvote. Število vlagateljev za uveljavljanje te vzpodbude se ni povečalo, saj so že izdane odločbe veljavne za ves čas preseganja kvote in ne le za 12 mesecev, kot to velja za nagrado za preseganje kvote

ZZRZI za nagrado ne predpisuje namenske porabe sredstev, medtem ko je za oprostitev plačila prispevka v 74. členu opredeljen dovoljen namen porabe sredstev in hkrati nadzor nad to porabo, ki ga mora izvajati posebna komisija imenovana s strani Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve. Iz navedenih razlogov tudi ni pričakovati sorazmerne rasti vlog za oprostitev plačila prispevka za pokojninsko in invalidsko zavarovanje s številom vlog za nagrado za preseganje kvote.

Sklad je v letu 2011 izdal 635 pozitivnih in 242 negativnih odločb o oprostitvi plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje.

Ker gre iz naslova oprostitve plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje za večje zneske (poleg tega je zaradi novosti omenjene zakonske možnosti nepoznavanje namenske porabe teh sredstev s strani delodajalcev veliko), je nadzor nad porabo teh sredstev potreben skladno z zakonodajo še poostri in uskladiti merila za koriščenje javnih sredstev, ki veljajo za koriščenje sredstev pod pogoji, opredeljenimi v Uredbi Komisije (ES) št. 800/2008 z dne 6. 8. 2008 o razglasitvi nekaterih vrst pomoči za združljive s skupnim trgom z uporabo členov 87 in 88 Pogodbe (UL L št. 214 z dne 9.8.2008, str. 3; v nadaljnjem besedilu: Uredba o splošnih skupinskih izjemah), predvsem v 1., 2., 4., 5., 6., 7., 8., 9., 10., 11., 41. in 42. členu.

Nagrade za preseganje kvote

Sklad je v letu 2011 načrtoval postopno povečevanje izplačil vzpodbud iz naslova nagrade za preseganje kvote, tako da bi konec leta nagrado uveljavljala velika večina upravičencev. Pravica do nagrade za preseganje kvote je ta trenutek ena od ključnih vzpodbud delodajalcem, da tudi v času gospodarske krize še vedno zagotavljajo zaposlitev in ohranjajo delovna mesta za invalide, žal pa se velik del delodajalcev za uveljavljanje nagrad ne odloča.

V letu 2011 se je znesek izplačanih nagrad za preseganje kvote v primerjavi s predhodnim letom, zmanjšal za 10 odstotkov in presegel načrtovane odhodke za okoli 9 odstotkov. Načrtovani odhodki za nagrade so bili 12.000.000 EUR, realizacija v letu 2011 pa je 13.089.510 €.

Povečana izplačila so bila rezultat:

- večji prepoznavnosti te vzpodbude med delodajalci, kar je rezultat aktivnega ozaveščanja delodajalcev s strani Sklada in
- uvedbe elektronske oddaje vloge za priznanje pravice ter elektronske oddaje zahtevkov za izplačilo.

Sklad je v letu 2011 izdal 2.717 pozitivnih in 469 negativnih odločb o nagrad za preseganje kvote.

Konec leta 2010 je Sklad sprejel odredbo o izplačilu nagrad za preseganje kvote na podlagi izdanih odločb o priznanju pravice, katerega učinki so bili opazni v letu 2011. Namen sprejema odredbe je bil finančna preglednost in pravilno planiranje sredstev za izplačila nagrad za preseganje kvote. Z odredbo je Sklad določil možnost vlaganja zahtevkov v roku dveh mesecev od preteka zadnjega dne meseca, za katerega stranka vlaga zahtevek in tako preprečil vlaganje zahtevkov za nazaj, tudi za več let in predhodne odločbe. Z odredbo je določen tudi rok izplačila do 30 dni od prejema zahtevka, s čimer se je približal določilom, ki sicer veljajo za izplačila državnega proračuna.

Realizirani odhodki za nagrade v letu 2010:	14.460.768 €
Načrtovani odhodki za leto 2011:	12.000.000 €
Realizirani odhodki v letu 2011:	13.089.510 €

Novost, ki jo prinaša novela ZZRZI-C pa je tudi, da mora upravičenec do nagrade tudi to od 17.11.2011 dalje porabiti skladno z določili 41. in 42.čl. Uredbe o splošnih skupinskih izjemah.

III.3. JAVNI RAZPISI ZA FINANČNE VZPODBUDE DELODAJALCEM

Javni razpis za sofinanciranje eksperimentalnih in razvojnih programov, ki vzpodbujajo zaposlovanje invalidov

V letu 2011 je Sklad po prejemu zaključnih poročil preostalim trem izbranim izvajalcem iz naslova javnega razpisa za sofinanciranje eksperimentalnih in razvojnih programov, ki vzpodbujajo zaposlovanje invalidov izplačal sredstva v višini 89.276,00 EUR.

Javni natečaj za podelitev nagrad in priznanj za dobro poslovno prakso pri zaposlovanju invalidov v letu 2011

Pravna podlaga za javni natečaj je podana v 67. členu Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov (Uradni list RS, št. 100/05 - uradno prečiščeno besedilo), v Aktu o ustanovitvi Sklada Republike Slovenije za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov (Uradni list RS, št. 92/04 in 117/04) in v sklepu 11. seje Nadzornega sveta Sklada Republike Slovenije za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov z dne 12.12.2006.

Nadzorni svet Sklada je že leta 2007 potrdil predlog, da celotno aktivnost prevzame MDDSZ, saj tudi druge tovrstne aktivnosti praviloma izvajajo ministrstva sama. Sprememba nosilca omenjene aktivnosti je zajeta v noveli ZZRZI. Iz navedenih razlogov vzpodbuda ni bila načrtovana niti za leto 2010 niti ne za 2011. S spremembo zakona ZZRZ-C s 17.11.2011 je razpis javnega natečaja za podelitev letnih nagrad za dobro prakso na področju zaposlovanje invalidov naloga ministrstva pristojnega za invalidsko varstvo.

III.4. PLAČILO STROŠKOV PRILAGODITVE DELOVNEGA MESTA TER PLAČILO STORITEV V PODPORNEM ZAPOSLOVANJU

V letu 2011 Sklad ni prejel nobene vloge delodajalca za prilagoditev delovnega mesta in sredstev za delo, zato o pravici ni odločal.

Sklad v letu 2011 prav tako ni prejel vloge za plačilo stroškov storitev v podpornem zaposlovanju, je pa izplačeval stroške podpornih storitev na podlagi izdane odločbe iz leta 2008 v višini 672,00 EUR.

Za obe vzpodbudi je bilo v letu 2011 načrtovano:	60.000 €
Izplačilo za prilagoditev delovnega mesta:	0 €
Izplačilo stroškov storitev v podpornem zaposlovanju:	672 €

III.5 PROJEKTI

V letu 2011 je bila načrtovana izvedba devetih projektov. Opis projektov in status realizacije je povzet v spodnji tabeli.

Projekt	namen, cilj, kratka vsebina	Status
Izterjava – izvršba, vzpostavitev dokumentarnega sistema in e-arhiv	Postopki iz naslova plačila prispevka zaradi neizpolnitve kvote oz. iz drugih naslovov zoper dolžnike po ZZRZI, vključno s postopki iz naslova neizpolnitve pogodbenih obveznosti po javnih razpisih. Končni cilj projekta je elektronsko vodenje postopkov.	Projekt predstavljen v leto 2012. Delno dopolnjena aplikacija IS_VZI s funkcionalnostjo za avtomatizirano izdajanje pozivov k plačilu.
Dopolnitve finančno računovodskega programa (HansaWorld)	Prehod na novejšo različico programa, nadgradnja z novimi funkcionalnostmi za potrebe učinkovitejšega finančno računovodskega poslovanja Sklada.	Projekt je uspešno zaključen.
Nadgradnja E-poslovanja SVZI.Net	Nadgradnja z novimi funkcionalnostmi	Projekt je uspešno zaključen.
Izdelava projektne dokumentacije za izgradnjo informacijske podpore odločanju o pravicah subvencije invalidom	Izdelava projektne dokumentacije za izgradnjo informacijske podpore za potrebe vodenja postopkov za odločanje o pravi do subvencije plače od preverjanja upravičenosti invalida do subvencije z vsemi navzkrižnimi kontrolami podatkov, ki so podlaga za odločanje o pravi, do izdaje odločbe, vodenja evidence izdanih odločb, ki so podlaga za oblikovanje zalednega sistema elektronske oddaje zahteve za izplačila subvencij, spremljanja ponovnega ocenjevanja doseganja delovnih rezultatov kot podlage za višanje odstotka subvencije pri posameznih invalidih, vodenje evidenc ocenjevalcev-koncesionarjev in podlag za statistiko in analizo podatkov o upravičencih do subvencije plače.	Projekt ustavljen in predstavljen v leto 2012.
Nadgradnja informacijskega sistema IS_VZI za podporo izvajanju kvotnega sistema in izvajanju drugih del in nalog po ZZRZI	Nadgradnja z novimi funkcionalnostmi v skladu z ZZRZI in notranjimi pravili poslovanja	Projekt je uspešno zaključen.
Izdelava študije migracije iz obstoječe informacijske podpore finančno računovodskemu poslovanju na zmogljivejšo	Na finančno računovodskem poslovanju je obseg podatkov in število vknjižb presegljo zmogljivost obstoječe aplikativne podpore, zato je smiselno razmišljati o prehodu na zmogljivejšo rešitev in ob tem upoštevati integracijo s sistemi za podporo izvajanju izterjave. Pred tem je potrebno izdelati študijo o postopnem prehodu in o migraciji podatkov iz obstoječe informacijske podpore na zmogljivejšo.	Projekt ustavljen in predstavljen v leto 2012.
Vzpostavitev registra tveganj	Za potrebe vzpostavitve in nadgraditve notranjih kontrol ter za potrebe obvladovanja tveganj, ki lahko ogrozijo postavljene cilje.	Projekt ustavljen in predstavljen v leto 2012.

Projekt	namen, cilj, kratka vsebina	Status
Ažuriranje ureditve področja varstva podatkov in dostopnosti informacij javnega značaja preko spleta	Z namenom ustrezne večje dostopnosti informacij o delovanju Sklada tudi preko spleta ob ustreznem spoštovanju zakonskih določb glede varstva podatkov (izdelava ustreznih aktov oz. ažuriranje obstoječih tako s področja varstva podatkov kot s področja informacij javnega značaja ter ustrezna dograditev informacijskega sistema).	Projekt ustavljen in prestavljen v leto 2012.
Promocija storitev Sklada	Prevod letnega poročila v angleščino, izdelava predstavitvene brošure in internetnih strani Sklada, sodelovanje na srečanjih, konferencah in okroglih mizah.	Projekt je bil preklican.

III.6 POROČILO O KADROVSKIH IN OSTALIH SPLOŠNIH ZADEVAH

Zaposleni

Na dan 01. 01. 2011 je bilo na Skladu skladno s sklepom Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve št. 1002-2/2009/53 z dne 17.11.2010 zaposlenih 8 javnih uslužbencev. Na podlagi sklepa Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve št. 1002-2/2009/65 z dne 22.2.2011, s katerim je dovoljeno povečanje števila zaposlenih na skladu za dve osebi, je imel Sklad na dan 31.12.2011 zaposlenih 10 javnih uslužbencev, od tega je en javni uslužbenec zaradi zdravstvenih razlogov zaposlen za polovičen delovni čas, ena javna uslužbenca pa je uveljavljala pravico do dela s krajšim delovnim časom zaradi nege in varstva otroka.

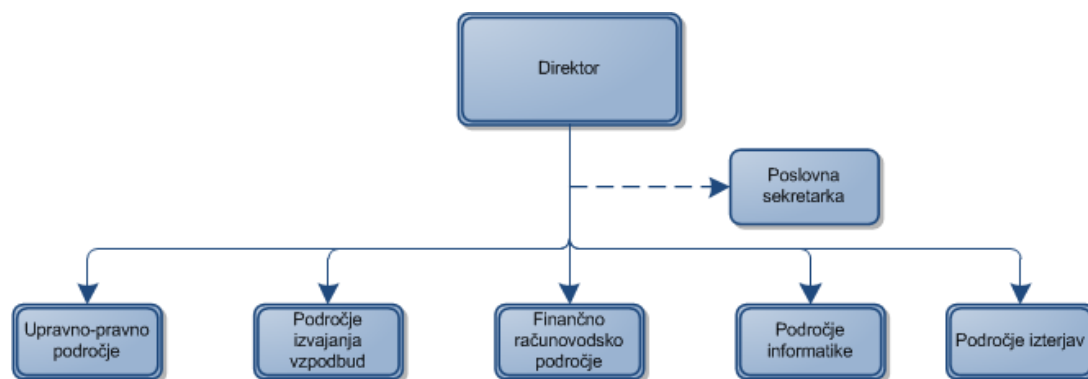
Zaposleni po strukturi izobrazbe

Zap.št. Stopnja izobrazbe

Št. zaposlenih na dan 31.12.2011

1.	VIII. stopnja - magisterij	1
2.	VII. stopnja - univerzitetna izobrazba	5
3.	VII. stopnja - visokošolska strokovna izobrazba	2
4.	VI. stopnja - višja strokovna izobrazba	1
5.	IV. stopnja – srednja strokovna izobrazba	1

Organigram



Pregled sistemiziranih in zasedenih delovnih mest na dan 31.12.2011

Skupno število sistemiziranih delovnih mest = 21

Skupno število dovoljenih zaposlitev = 10

Organizacijska enota	Delovno mesto	Zasedeno
UPRAVA	Direktor sklada	DA
	Poslovni sekretar VI	DA
UPRAVNO PRAVNO PODROČJE	Področni sekretar	DA
	Višji svet, področja I	NE
	Področni svetovalec I	NE
PODROČJE IZTERJAVE	Področni sekretar	NE
	Višji svet, področja III	NE
	Področni svetovalec I	DA
	Področni svetovalec I	NE
PODROČJE IZVAJANJA VZPODBUD	Področni sekretar	DA
	Višji svet, področja I	DA
	Področni svetovalec I	DA
	Področni svetovalec I	NE
FINANČNO RAČUNOVODSKO PODROČJE	Področni sekretar	DA
	Višji svet, področja I	NE
	Področni svetovalec I	NE
	Višji področni referent I	NE
PODROČJE INFORMATIKE	Področni sekretar	DA
	Višji svet, področja I	NE
	Področni svetovalec I	NE
	Vzdrževalec IV (III)	DA

Vzpostavitev sistema upravljanja s tveganji v okviru izvedbe notranjega nadzora

Sklad nima organizirane lastne službe za notranji nadzor, zato ta nadzor pogodbeno izvaja zunanja revizijska hiša. V letu 2011 je zunanja revizijska hiša revidirala računovodske izkaze za leto 2010, vendar je zavrnila izdajo mnenja ker se revizorji niso mogli prepričati o velikosti kratkoročnih terjatev in obveznosti za prejete predujme. Sklad ni uspel tekoče (vsako leto) usklajevati odprtih terjatev in predujmov z delodajalci, prav tako so kljub začetim postopkom izterjave zneski izkazanih terjatev še vedno pomembno visoki in vključujejo napake. Revizorji tudi na druge načine niso mogli preveriti pravilnost zneska terjatev in predujmov.

III.6. INFORMACIJSKI SISTEM

Razvoj in nadgradnja informacijskega sistema je povezana z aktivnostmi, ki so opredeljene v letnem načrtu in strategiji poslovanja Sklada, kakor tudi s tekočimi nalogami, z namenom hitre in učinkovite informacijske podpore posameznim poslovnim področjem Sklada.

Istočasno je razvoj usmerjen k povsem avtomatiziranem in elektronsko podprtem poslovanju z delodajalci. V letu 2011 praktično Sklad posluje brezpapirno. Edini obvezni papirni dokument, ki ga morajo delodajalci poslati na Sklad, je registracija pooblaščenec za elektronsko izmenjavo podatkov.

Zavezanci, ki so plačniki prispevka, preko spletne aplikacije SVZI.Net spremljajo tekoče stanje na saldakontni kartici, kjer so evidentirane knjižbe mesečnih obveznosti, prejeta plačila, obračunane zamudne obresti za zamujena plačila in neplačane obveznosti, z izpisom tekočega stanja odprtega in zapadlega zneska.

Prav tako za potrebe preverjanja in usklajevanje števila zaposlenih in zaposlenih invalidov ter za potrebe obračuna mesečne obveznosti plačila v kvotni sistem, dostopajo do poimenskega seznama zaposlenih invalidov za vse mesece od leta 2006 dalje. V kolikor delodajalci uveljavljajo nadomestno izpolnitev kvote, na spletu oddajo obrazec o najavi nadomestne izpolnitve kvote skupaj s kopijo pogodbe o poslovnem sodelovanju. Ob zaključku meseca oddajo elektronsko poročilo o mesečni izpolnitvi kvote, ki ga prav tako preko spleta elektronsko potrди pogodbeni partner iz invalidskega podjetja.

Vzpodbude, ki so se že od leta 2008 izvajajo preko elektronske izmenjave podatkov, so bile nadgrajene z dodatnimi funkcionalnostmi in zahtevami, v skladu z novelo zakona.

Elektronsko oddani dokumenti se hranijo v e-arhivu, v skladu z Zakonom o varstvu dokumentarnega in arhivskega gradiva. Osrednji informacijski sistem Sklada IS_VZI zagotavlja avtomatsko izmenjavo podatkov med zunanjimi podatkovnimi zbirkami in Skladovo, kot tudi za integracijo informacijskih sistemov Sklada (SVZI.Net, finančna aplikacija, e-arhiv).

Za potrebe rednega mesečnega izvajanja obračuna zamudnih obresti za neplačane in z zamudo plačane prispevke so bili v finančni aplikaciji dopolnjeni postopki obračunavanja zamudnih obresti, nadgradnje so bile realizirane na rutinah za izvajanje odpisov ter na rutinah za prenose na sporne terjatve. Dopolnjeni in avtomatizirani so bili postopki za oddajo podatkov iz saldakontnih kartic plačnikov prispevkov za objavo na spletnem portalu.

IV. RAČUNOVODSKO POROČILO

IV.1. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM SKLADA ZA LETO 2011

Pravne podlage

Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št.: 23/1999),

Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št.: 11/2011-UPB4)

Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS, št. 54/2002, 117/2002, 58/2003, 134/2003, 34/2004, 75/2004, 117/2004, 141/2004, 117/2005, 138/2006, 120/2007, 124/2008 in 112/2009),

Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur.l. RS, št. 134/2003, 34/2004, 13/2006, 138/2006, 120/2007, 112/2009 in 58/2010),

Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. št. 45/2005, 138/2006, 120/2007, 48/2009, 112/2009 in 58/2010),

Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Ur.l.št. 117/2002 in 134/2003),

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l .št. 115/2002, 21/2003, 134/2003, 126/2004, 120/2007, 124/2008, 58/2010, 60/2010- popr., 104/2010 in 104/2011),

Pravilnik o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin (Ur.l. št. 26/2003, 117/2005, 120/2007, 32/2008, 10/2009 in 101/2010),

Pravilnik o nalaganju prostih denarnih sredstev posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov ter ožjih delov občin, ki so pravne osebe (Ur.l. RS, št. 42/2003, 88/2005 in 137/2006),

Pravilnik o poročanju o naložbah prostih denarnih sredstev (Ur.l. RS, št. 23/2004 in 137/2006),

Uredba o pogojih in postopkih zadolževanja pravnih oseb iz 87. člena zakona o javnih financah (Ur.l. RS, št. 23/2004, 56/2005, 65/2006 in 112/2009),

Pravilnik o pošiljanju podatkov o stanju in spremembah zadolžitve pravnih oseb javnega sektorja in občin (Ur.l. RS, št. 3/2008 in 79/2008),

Pravilnik o podračunih ter načinu plačevanja obveznih dajatev in drugih javnofinančnih prihodkov (Ur.l. RS, št. 141/2004, 106/2005, 120/2005, 72/2006),

Slovenski računovodski standardi ter drugi predpisi ki veljajo za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Uporaba računovodskih predpisov

Sredstva in obveznosti do virov sredstev Sklada se pripoznavajo, merijo in prevrednotujejo v skladu z določbami zakona o računovodstvu in predpisov izdanih na njegovi podlagi. Za vse kar ni posebej določeno z zakonom in podzakonskimi predpisi se uporabljajo slovenski računovodski standardi.

Pripoznavanje prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Prihodki in odhodki se pripoznajo po načelu denarnega toka, ko sta izpolnjena naslednja pogoja:

- poslovni dogodek je nastal,
- prišlo je do prejema ali izplačila denarja oziroma njegovega ekvivalenta (pobot, kompenzacija ali poplačilo v stvareh pri čemer ni nastal denarni tok).

Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

Neopredmetena sredstva (NO) in opredmetena osnovna sredstva (OOS) se vrednotijo po nabavni vrednosti oziroma z ocenitvijo, če nabavna vrednost ni znana, pri čemer se upoštevajo razpoložljivi podatki o tržnih cenah, lahko pa tudi knjigovodski podatki primerljivih, enakih ali podobnih sredstev, ki so v lasti ustanovitelja Sklada. Sklad je v letu 2011 vse pridobitve osnovnih sredstev evidentiral po nabavni vrednosti na podlagi dobaviteljevega računa. Redni odpis oziroma popravke nabavne vrednosti za znesek amortizacije je Sklad obračunaval v skladu s pravilnikom, ki ureja način in stopnje rednega letnega odpisa NS in OOS. Osnovna sredstva Sklad odpisuje posamično z uporabo metode rednega časovnega amortiziranja. Zneski popravkov nabavne vrednosti se ne obravnavajo kot strošek amortizacije temveč zmanjšujejo obveznosti do virov sredstev, oblikovano ob pridobitvi teh sredstev. NS in OOS se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca, potem ko je razpoložljivo za uporabo. Izredni odpis se opravi v primeru odtujitve sredstva, trajne izločitve iz uporabe in zaradi prevrednotenja zaradi oslabitve osnovnih sredstev. Sklad v letu 2011 ni izvedel prevrednotenj.

Opredmetena osnovna sredstva, katerih posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega 500 evrov Sklad izkazuje kot drobn inventar, pri čemer upošteva kriterij istovrstnosti sredstev tako da OOS lahko razvrsti med opremo ne glede na nabavno vrednost, ki je lahko večja ali manjša od 500 evrov. Drobn inventar se odpiše v celoti ob nabavi. Skladno s pravilnikom o računovodstvu se stvari drobnega inventarja, katerih posamična nabavna vrednost ne presega 100 evrov, lahko razporedijo med material in se štejejo kot strošek v obdobju, v katerem se pojavijo.

Neopredmetena sredstva, katerih posamična nabavna vrednost ne presega 500 EUR, se štejejo kot strošek v obdobju, v katerem se pojavijo.

Stopnje rednega odpisa NS in OOS v letu 2011 so naslednje:

NAZIV OSNOVNIH SREDSTEV	Letna stopnja
1. OPREMA ZA OPRAVLJANJE NEGOSPODARSKE DEJAVNOSTI	
a) pohištvo	12%
b) druga oprema	20%
2. PISARNIŠKA OPREMA	
a) oprema za ogrevanje, ventilacijo in vzdrževanje prostorov	20%
b) pohištvo	12%
c) ostala oprema	20%
3. RAČUNALNIŠKA OPREMA	
a) računalniki	50%
b) druga računalniška oprema	25%
4. NEOPREDMETENA SREDSTVA	
a) premoženjske pravice (programska oprema)	20%
b) premoženjske pravice (ostale pravice)	10%

Kasneje nastale stroške povezane z OOS Sklad evidentira na naslednje načine:

- če se povečujejo prihodnje koristi, se poveča nabavna vrednost,
- investicijski odhodki za investicijsko vzdrževanje in obnove,
- tekoči odhodki za redno (sprotno) vzdrževanje.

Terjatve

Terjatve se pri začetnem pripoznavanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin. Sklad terjatve iz naslova nedoseganja predpisanega števila zaposlenih invalidov (kvote) vzpostavi na podlagi podatkov iz uradnih evidenc:

- AJ PES (zavezanci za kvotni sistem - registrirana podjetja in njihova dejavnost),
- ZZ ZS (število vseh zaposlenih in število invalidov),
- DURS (datum izplačila plače pri zavezancih)¹

¹ Z uveljavitvijo ZZRZI-C od 17.11.2011 dalje se kot datum zapadlosti upošteva zadnji dan v mesecu za pretekli mesec (65. člen)

Obračunane obresti iz naslova nepravočasno poravnanih obveznosti s strani delodajalcev-zavezancev za kvoto, se obravnavajo kot samostojna terjatev. Obračunane obresti se pripoznajo kot prihodek ob njihovem plačilu.

Obveznosti

Obveznosti se pri začetnem pripoznavanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin ob njihovem nastanku.

Sklad obveznosti do upravičencev za finančne vzpodbude iz naslova izvajanja določil Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov vzpostavi na podlagi izdanih odločb oziroma zahtevkov upravičencev. Zamudne obresti, zaračunane zaradi nepravočasnega plačila obveznosti, se obravnavajo kot odhodek tiste vrste na katerega se nanašajo.

Vračilo sredstev, ki se nanaša na že poravnane obveznosti, priznane kot odhodki oziroma izdatki tekočega leta, zmanjšujejo odhodke oziroma izdatke tekočega leta, druga vračila pa se izkazujejo kot prihodki. Sklad med obveznostmi izkazuje tudi odprta preplačila delodajalcev. Ta preplačila zaradi njihove specifikacije pri izvajanju namena zakona niso prikazana kot prihodek Sklada.

Izkazovanje prihodkov in odhodkov

Javni skladi, ki upravljajo z namenskimi premoženji, morajo v svojih knjigah izkazovati podatke o prihodkih in odhodkih iz naslova upravljanja namenskega premoženja. Sklad ločeno izkazuje prihodke in odhodke iz naslova izvajanja zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov (namenska sredstva) in prihodke in odhodke iz naslova sredstev za tekoče poslovanje (sredstva za delovanje Sklada). Pri tem za zneske terjatev, ki se bodo priznali kot odhodki odobri ustrezni konto skupine 28 in za zneske izkazane obveznosti, ki se bodo priznali kot odhodki obremenjeni ustrezni konto skupine 18.

Davki

Sklad ni zavezanec za obračun davka na dodano vrednost na podlagi določil Zakona o davku na dodano vrednost ZDDV-1 (Ur. l. št. 117/06 in dop.).

Sklad je zavezanec za davek od dohodkov pravnih oseb na podlagi določil Zakona o davku od dohodkov pravnih oseb ZDDPO-2 (Ur. l. št. 117/06 in dop.).

IV.2 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev ter obveznosti do virov sredstev Sklada na zadnji dan obračunskega obdobja. Obvezni prilogi k bilanci stanja sta:

- stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in
- stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil.

Sredstva sklada

Dolgoročna sredstva (neopredmetena sredstva – NS, opredmetena osnovna sredstva – OOS)

(v EUR)	Stanje na dan	NS	OOS	Skupaj
Nabavna vrednost	1.1.2011	255.201	58.064	313.265
Popravek vrednosti	1.1.2011	68.262	47.314	115.575
Povečanje nabavne vrednosti v letu 2011		57.712	18.632	76.344
Popravek vrednosti v letu 2011		44.409	8.188	52.597
Izločitve OS v letu 2011			3.736	3.736
Izločitve-popravek			3.782	3.782
Nabavna vrednost	31.12.2011	312.913	72.960	385.873
Popravek vrednosti	31.12.2011	112.671	51.720	164.390
Sedanja vrednost	31.12.2011	200.243	21.240	221.483

Povečanje nabavne vrednosti neopredmetenih sredstev pomeni nadgradnjo obstoječe programske opreme IS-VZI, SVZI.net, (e-poslovanje) in Hansa World (finančno računovodski program). Povečanje vrednosti opreme pa vsebuje nabavo petih monitorjev, uničevalnik dokumentov, petih prenosnih računalnikov, dveh tiskalnikov, treh strežnikov, fotokopirni stroj, varnostna omara, petih naglavnih slušalk, zunanji disk ter nadgradnja osebnega računalnika.

Sklad je na podlagi sklepa št. SK-IP-2/2011 z dne 1.3.2011 izvedel izredni popis opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev ter osebnih zadolžitev. Na podlagi predloga popisne komisije je bil izdan sklep št. SK-IP-5/2011 z dne 8.4.2011 o izločitvi neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev ter drobnega inventarja zaradi neuporabnosti (okvara, iztrošenost). Drobni inventar je bil v celoti odpisan že ob nabavi, oprema pa je bila že odpisana za znesek amortizacije z rednimi popravki, zato je bila knjigovodska vrednost tako izločenih sredstva enaka nič. V rednem letnem popisu za leto 2011, popisna komisija ni ugotovila manjkov; predlagala je knjigovodsko prerazporeditev opreme po dejanskih nahajališčih. Sredstva za nabavo so bila predvidena v finančnem načrtu za leto 2011.

Kratkoročna sredstva (kratkoročne terjatve)

(v EUR)	Realizirano 31.12.2010	Načrtovano 31.12.2011	Realizirano 31.12.2011	IND R11/R10	IND R11/N 11
	1	2	3	4 (3/1)	5 (3/2)
Dobroimetje pri bankah in dr. fin. ustanovah	416.338	50.000	2.010.090	483	4.020
Dani predujmi	28		305	1.088	
Kratk. terjatve do uporabnikov EKN	4.126.032	2.600.000	2.626.125	64	101
Kratkoročne finančne naložbe	156.831	100.000	92.833	59	93
Kratkoročne terjatve iz financiranja	10.945	100	296	3	296

(v EUR)	Realizirano	Načrtovano	Realizirano	IND	IND
	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2011	R11/R10	R11/N11
	1	2	3	4 (3/1)	5 (3/2)
Druge kratkoročne terjatve	27.813.369	22.000.000	34.246.071	123	156
Neplačani odhodki	642.136	764.000	1.800.094	280	236
Aktivne časovne razmejitve	0	0	66.116		
Skupaj	33.165.679	25.514.100	40.841.929	123	160

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah v višini 2.010.090 EUR izkazuje stanje na obeh podračunih na dan 31.12.2011 in sicer:

- na računu namenskih sredstev 1.966.819 EUR
(1.594.684 EUR namenskega premoženja in 372.135 EUR namenskih sredstev)
- na računu sredstev za delovanje 43.271 EUR

Saldo konec leta 2011 je višji kot konec predhodnega leta, zaradi poteka vezave namenskega premoženja na računu EZR na dan 30.12. Sklad je namensko premoženje v začetku leta 2012 ponovno deponiral pri EZR. Stanje sredstev na računu za delovanje predstavlja saldo prejetih sredstev iz proračuna RS konec leta 2011 za račune, ki so zapadli v plačilo v mesecu januarju 2012.

Dani predujmi v višini 305 EUR so terjatve do zavezancev zaradi naknadnih poračunov pri nakazilu nagrad.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 2.626.125 EUR so terjatve do:

- neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov 1.876.125 EUR
- terjatve za depozite EZR 750.000 EUR

Vrednost depozitov za namenska sredstva EZR je 87 odstotkov višja kot na dan 31.12.2010 (400.000 EUR)

Pregled odprtih terjatev po skupinah proračunskih uporabnikov in po vrstah terjatev je razviden iz spodnjih dveh tabel:

Pregled odprtih in zapadlih terjatev po skupinah proračunskih uporabnikov:

(v EUR)	Odprto	Odprto	IND	Zapadlo	Delež
	31.12.2010	31.12.2011	11/10	31.12.2011	zapadlosti
Neposredni uporabniki državnega proračuna	531.190	457.126	86	360.413	79
Neposredni uporabniki občinskih proračunov	77.545	69.572	90	12.080	17
Posredni uporabniki državnega proračuna	723.278	671.819	93	147.847	22
Neposredni uporabniki občinskih proračunov	799.335	677.608	85	244.049	36
Skupaj	2.131.348	1.876.125	88	764.389	41

Pregled odprtih terjatev do proračunskih uporabnikov po vrstah terjatev:

(v EUR)	Zamudne						
	Kvota	Delež	NDM	Delež	obresti	Delež	Skupaj
Neposr. upor. državnega proračuna	350.440	77	51.261	11	55.425	12	457.126
Neposr. upor. občinskih proračunov	13.703	20	52.122	75	3.747	5	69.572
Posr. uporabniki državnega proračuna	315.416	47	306.170	46	50.233	7	671.819
Posr. uporabniki občinskih proračunov	490.685	72	142.739	21	44.183	7	677.607
<i>Skupaj</i>	<i>1.170.244</i>	<i>62</i>	<i>552.293</i>	<i>29</i>	<i>153.588</i>	<i>8</i>	<i>1.876.125</i>

Iz podatkov je razvidno, da je 41 odstotkov terjatev do proračunskih uporabnikov že zapadlo (na dan 31.12.2010 je bil ta delež 44 odstoten)

Kratkoročne finančne naložbe v višini 92.833 EUR so terjatve iz naslova odobrenega obročnega plačila zavezancem iz naslova prispevka zaradi nedoseganja predpisane kvote invalidov pri zaposlovanju. Vrednost odprtih terjatev iz tega naslova je 41 odstotkov nižja kot konec predhodnega leta - zaradi plačil in zaradi prenosa odprtih terjatev na konto spornih terjatev zavezancev v insolventnih postopkih.

Kratkoročne terjatve iz financiranja v višini 296 EUR predstavljajo razmejene terjatve za obresti po pogodbah o vezavi prostih denarnih sredstev pri Banki Slovenije (EZR) ter obresti za sredstva na obeh podračunih UJP na dan 31.12.2011.

Postavka druge kratkoročne terjatve v višini 34.246.071 EUR so terjatve do:

- ZPIZ (terjatve iz naslova invalidnine za zaposlenega invalida) 2.469 EUR
- ZZZS (terjatve iz naslova boleznin zaposlenih v breme ZZZS) 115 EUR
- Zavezancev za kvoto iz gospodarstva 34.243.487 EUR

V spodnji tabeli je razvidna višina odprtih/zapadlih terjatev po vrstah terjatev:

(v EUR)	Odprto	Odprto	Zapadlo	Delež	IND
	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2011	zapadlosti	11/10
	1	2	3	4 (3/2)	5 (2/1)
Kvota	12.006.036	10.550.185	9.311.674	88	88
Nadomestna kvota	12.448.282	14.596.808	1.604.414	11	117
Zamudne obresti	490.322	2.779.592	2.663.504	96	567
Prekinitev pogodbe JR	344.850	17.394	17.394	100	5
Popravki terjatev- insolventni postopki	2.521.397	5.439.688	5.439.688	100	216
Popravki terjatev - računi leto 2006		859.819	859.819	100	
Druge terjatve (sodna taksa)	620	0			
Skupaj	27.811.507	34.243.487	19.896.493	58	123

Terjatve so se v primerjavi s stanjem konec leta 2010 povečale za 23 odstotkov zaradi:

- obračuna zamudnih obresti zavezancem, ki so zamujali s plačili in sicer za obdobje od 1.7.2008 do 01.12.2011 (odprte terjatve višje za 2,3 mio EUR),
- višjih terjatev za NDM za 17 odstotkov oz. 2,1 mio EUR,
- povečanja minimalne plače za 1,9% (iz 734,15 na 748,10 EUR),
- povečanja števila zavezancev v insolventnih postopkih (vrednostno povečanje za 116 odstotkov oziroma 2,9 mio EUR),
- slabše plačilne sposobnosti delodajalcev (povečanje števila vlog za odlog plačila, obročno plačilo oziroma odpis dolga).

Višina zapadlih terjatev na dan 31.12.2011 je 19,8 mio EUR oziroma 58 odstotkov odprtih terjatev; brez popravkov terjatev pa 13,5 mio oz. 48 odstotkov. V knjigovodskih evidencah Sklada je bilo v letu 2011 na podlagi mesečnih obračunov iz uradnih evidenc za terjatve do delodajalcev (kvota, NDM, zamudne obresti, JR) ter na podlagi prejetih in odobrenih zahtevkov za vzpodbude delodajalcem (nagrade, subvencije, JR, podporna zaposlitev) knjiženo naslednje število terjatev in obveznosti:

Število in vrednost izstavljenih računov za terjatve Sklada:

	število	vrednost
	računov	EUR
Kvota	19.562	16.798.416
NDM	11.750	5.863.935
Javni razpisi	66	127.020
Zamudne obresti	9.790	3.326.985
Drugo	42	4.788
Skupaj	41.210	26.121.143

Število in vrednost izstavljenih računov za obveznosti Sklada:

	število	vrednost
	računov	EUR
Nagrade	27.221	14.096.397
Subvencije	1.960	6.148.790
Javni razpisi	3	89.276
Podporna zaposlitev	11	616
Skupaj	29.195	20.335.079

Sklad se še vedno srečuje z relativno visokim številom odstopanj v podatkih o številu zaposlenih delavcev in številu invalidov pri delodajalcih med nosilcem uradnih evidenc ZZZS in delodajalci. Podatki iz uradnih evidenc (število zaposlenih, število invalidov) so namreč predpisan način za kreiranje terjatev iz naslova prispevka za kvoto do zavezancev. V ta namen je Sklad v letu 2011 šest mesecev pošiljal obvestila delodajalcem, jih seznanjal o stanju števila invalidov iz uradnih evidenc in višini njihove mesečne obveznosti za prispevek ter jih pozival, da preverijo podatke o številu zaposlenih in številu invalidov ter uskladijo morebitna odstopanja med njihovimi podatki in podatki ZZZS in dokazila o uskladitvi podatkov pošljejo na Sklad. Sklad je poslal **12.630 obvestil** delodajalcem in jih v zadnjem paketu poslanih obvestil za mesec december 2011 seznanil tudi s spremembo zakonodaje iz svojega področja delovanja in jih pozval k obvezni registraciji na SVZI.net, ki omogoča pregledovanje podatkov o stanju števila vseh zaposlenih in števila zaposlenih invalidov na zadnji dan v mesecu, vpogled v višino mesečne obveznosti za plačilo prispevka, stanje odprtih in zapadlih obveznosti (saldakontna kartica), zamudne obresti za nepravočasno plačan prispevek in vlaganje vlog za priznanje pravic in zahtevkov za izplačila po Zakonu o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov. Zaradi obvezne registracije na SVZI.net in možnosti vpogleda v svoje podatke (matični podatki in obveznost za prispevek), Sklad omogoča delodajalcem pravilno in pravočasno plačilo prispevka ter takojšnje ukrepanje v primeru odstopanj v podatkih. Zato Sklad konec leta ni pošiljal vsem zavezancem za prispevek izpisek odprtih postavk (IOP), ampak samo proračunskim uporabnikom. Poslanih je bilo **741 IOP obrazcev** s podatki na dan 31.1.2011 od tega je bilo 197 takih proračunskih uporabnikov, ki so potrdili stanje na izpisu. Večina oporekanj je bila zaradi obračuna zamudnih obresti ter nekaj zaradi neuskkljenosti v podatkih.

Po usklajevanjih podatkov z delodajalci iz naslova rednega usklajevanja in izterjave (pozivi) je bilo kreiranih **1322 dobropisov v kupni vrednosti 621.223,14 EUR in 38 bremepisov v skupni vrednosti 50.940,77 EUR** (v letu 2010 je bilo takih dobropisov 411 v skupni vrednosti 336.000 EUR in v letu 2009, 1170 v višini 665.000 EUR).

Na podlagi zaključnega poročila o nadomestni izpolnitvi kvote **NDM 2010** je bilo v letu 2011 narejenih **4745 dobropisov** v skupni vrednosti **10.122.960,98 EUR** (v letu 2010 je bilo narejenih 4373 dobropisov v skupni vrednosti 7.579.728 EUR).

Sklad je v letu 2011 kreiral **9790 računov za zamudne obresti** (redni obračun + pozivi) iz naslova nepravočasno plačanega prispevka v skupni višini 3.326.985,30, za obdobje od 1.7.2008 do 31.12.2011; za posamezna leta je bila višina obračunanih zamudnih obresti naslednja:

- leto 2008: 364.900 EUR
- leto 2009: 768.243 EUR
- leto 2010: 962.084 EUR
- leto 2011: 1.231.758 EUR

Na podlagi podatkov o insolventnih postopkih delodajalcev/zavezancev za kvoto je sklad v letu 2011 dodatno prenesel na **sporne terjatve** odprte račune v vrednosti **2.918.293,03 EUR**, tako da je stanje spornih terjatev na zadnji dan v letu **5.439.688 EUR**. Takih zavezancev je **588** (konec leta 2010 pa 338).

Sklad je na **sporne terjatve** prenesel tudi odprte (zapadle) račune iz leta 2006, zaradi zastaranja. Vrednost teh računov je **859.819 EUR za 214 zavezancev**.

Sklad je skladno s pravilnikom o računovodstvu izvedel **izravnave terjatev in obveznosti do višine 1,00 EUR** (uskladitev saldakontnih kartic) in sicer je bilo pozitivnih izravnav 10,99 EUR in negativnih 251,85 EUR. Na podlagi predloga popisne komisije in sklepa direktorja Sklada je bil izveden tudi **odpis terjatev do višine 10,00 EUR** za posamično odprto in zapadlo terjatev. Takih računov je bilo 4669 v skupni vrednosti 12.229 EUR od tega je bilo 8.679 EUR zamudnih obresti, pri čemer skupni znesek odpisa za posameznega zavezanca ni presegel 39 EUR.

Terjatve za vračila sredstev iz naslova javnih razpisov (JR) so nastala zaradi predčasnih prekinitev pogodb za finančne vzpodbude delodajalcem za zaposlitev invalidov s strani prejemnikov sredstev.

Neplačani odhodki v višini 1.800.094 EUR predstavljajo obveznosti Sklada do delodajalcev iz naslova odprtih in še ne plačanih obveznosti za nagrade in subvencije, obveznosti do dobaviteljev po prejetih računih in obveznosti do zaposlenih iz naslova plač ter povračil stroškov za mesec december 2011.

Na podlagi sprejete odredbe Sklad izplačuje nagrade in subvencije plač invalidov v roku 30 dni od prejetega in upravičenega zahtevka delodajalca. Skladno s sprejetim sklepom načela ekonomičnosti, se zadržijo izplačila vzpodbud pravnim osebam, do katerih Sklad v svojih evidencah izkazuje odprte terjatve iz naslova prispevka, javnega razpisa oziroma po katerem koli drugem pravnem temelju, do poplčila dolga.

Prejeti računi dobaviteljev so plačani v roku 30 dni od prejema računa.

Aktivne časovne razmejitve

Sklad je tudi v letu 2011 intenzivno odpravljal napake iz predrevizije 2008 tako s pomočjo zunanjih sodelavcev iz področja informatike (za odpravo programskih napak), predvsem pa z notranjimi naporji zaposlenih. V letu 2011 je uskladil za 66.116 EUR razlik, ki pa niso vplivale na izkazano stanje v saldakontnih karticah, ampak so se izkazovale kot neuskkljenost analitičnih in sintetičnih evidenc (glavna knjiga) v finančno računovodskem programu HW in med podatki zunanjega izvajalca računovodstva. Te napake so sedaj usklajene in odpravljene s čimer je Sklad lahko vzpostavil pravo otvoritveno stanje podatkov tudi v glavni knjigi HW.

Obveznosti do virov sredstev sklada

Kratkoročne obveznosti

(v EUR)	Realizirano	Načrtovano	Realizirano	IND	IND
	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2011	R11/R10	R11/N11
	1	2	3	4 (3/1)	5 (3/2)
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme	599.263	400.000	356.622	60	89
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	26.688	25.000	26.890	101	108
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	54.920	34.000	37.198	68	109
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	658.009	300.000	1.570.338	239	523
Kratkor. obvez. do uporabnikov EKN	5.839	5.000	164.549	2.818	3.291
Neplačani prihodki	29.943.845	23.155.416	36.212.740	121	156
Pasivne časovne razmejitve	1.378	0	7.778	564	
Skupaj	31.289.942	23.919.416	38.376.115	123	160

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine v višini 356.622 EUR izkazujejo nerazporejene prilive na podračun Sklada za namenska sredstva. Višina postavke je za 40 odstotkov nižja kot na dan 31.12.2010 in prav tako nižja od načrtovane. Prejeta plačila so predvsem iz naslova napačnih nakazil zavezancev, zaradi neuskkljenih podatkov o številu invalidov, naknadno priznanih dobropisov za že plačane račune tekom postopkov usklajevanja in izterjave in vplačil zavezancev, ki napovedo NDM, vendar vseeno akontativno plačujejo prispevek že med letom. Sklad z zavezanci individualno ugotavlja dejansko stanje oziroma upravičenost morebitnega vračila sredstev. Sklad je tako v letu 2011 vrnil 872.419 EUR preplačil 302 zavezancem (v letu 2010 je vrnil preplačila 162 zavezancem v skupni višini 331.000 EUR).

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 26.890 EUR so obveznosti Sklada za plače in povračila stroškov zaposlenim za mesec december 2011, ki so bili izplačani v mesecu januarju 2012.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 37.198 EUR so odprte obveznosti po prejetih računih dobaviteljev za opravljene storitve in prejeti material v mesecu decembru 2011. Računi so bili poravnani v mesecu januarju 2012 (plačilo v 30 dneh po prejemu računa).

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 1.570.338 EUR predstavljajo obveznost Sklada za izplačilo subvencij plač zaposlenih invalidov v invalidskih podjetjih in zaposlitvenih centrih (514.529 EUR), nagrad delodajalcem (1.045.476 EUR) in javnih razpisov (10.333 EUR); izplačila so bila realizirana v mesecu januarju 2012 oziroma v roku 30 dni od datuma prejetega in odobrenega zahtevka, razen zadržanih nakazil delodajalcem, do katerih Sklad v evidencah izkazuje odprto terjatev bodisi iz naslova prispevka ali iz drugega naslova (na primer prekinitve pogodbe JR), v skupni višini 202.187 EUR.

Sklad pri izkazovanju odprtih obveznosti na zadnji dan v letu upošteva datum prejema zahtevka upravičenca glede na dejstvo, da Sklad upravičenost do vzpodbud ugotavlja na podlagi izdanih odločb, upravičenec pa izpolnjevanje pogojev prejema vzpodbud (število zaposlenih invalidov) dokazuje ob vložitvi zahtevkov, ki jih lahko vloži v obdobju 2 mesecev od veljavnosti odločbe. Sklad je glede te problematike zaznal tveganje za časovno pravilno izkazovanje svoje obveznosti. Sklad bo pristopil k rešitvi te problematike v okviru celovite rešitve informacijske podpore v računovodstvu.

Stanje obveznosti Sklada iz naslova vzpodbud je višje kot v predhodnem letu zaradi zadržanih izplačil upravičencem, ki hkrati izkazujejo obveznost do sklada iz naslova prispevkov ali vračil javnih razpisov in obresti ter zaradi prehoda na 30 dnevni izplačilni rok tudi za nagrade.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 164.549 EUR so iz naslova obveznosti za nagrade po prejetih zahtevkih v mesecu decembru 2011 za proračunske uporabnike.

Neplačani prihodki v višini 36.212.740 EUR izkazuje razliko med obračunanimi in dejansko plačanimi prispevki za kvoto ter ostalimi terjatvami (odprte terjatve Sklada).

Pasivne časovne razmejitve v višini 7.778 EUR je saldo:

- obračunanih in ne plačanih prispevkov ZPIZ na podlagi 74. člena ZZRZI za zaposlenega invalida na Skladu v višini 3.589 EUR in
- obveznosti sklada za prejeta sredstva zavezancev za prispevek za kvoto na napačen podračun sklada (račun 305) v višini 4.189 EUR. Prenakazila na račun 402 so bila izvedena v januarju 2012.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

(v EUR)	Realizirano 31.12.2010	Načrtovano 31.12.2011	Realizirano 31.12.2011	IND R11/R10	IND R11/N 11
	1	2	3	4 (3/1)	5 (3/2)
Splošni sklad	411.873	302.700	260.678	63	86
Sklad namenskega premoženja	1.594.684	1.594.684	1.594.684	100	100
Presežek prihodkov nad odhodki	66.869	0	831.934	1.244	
Skupaj	2.073.426	1.897.384	2.687.296	130	142

Splošni sklad je sklad neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v višini 221.483 EUR in drugega splošnega sklada v višini 39.195 EUR, ki predstavlja presežek prihodkov nad odhodki Sklada iz naslova sredstev za delovanje tekočega leta. Sredstva so iz naslova nakazila iz proračuna RS po zahtevku za mesec december za račune zapadle v plačilo v mesecu januarju 2012.

Sklad namenskega premoženja v javnih skladih izkazuje obveznosti do virov sredstev za namenska sredstva v višini 1.594.684 EUR. Obveznosti predstavljajo namensko premoženje, ki ga je Sklad prejel ob ustanovitvi leta 2004 in je vpisano v sodni register.

Presežek prihodkov nad odhodki izkazuje stanje presežka prihodkov nad odhodki za namenska sredstva v letu 2011 v višini 765.060 EUR, presežek prihodkov nad odhodki preteklih let 66.868 EUR in 6 EUR izravnave.

Sklad je za leto 2011 načrtoval uravnoteženo bilanco prihodkov in odhodkov.

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

Sklad na dan 31.12. 2011 izkazuje knjigovodsko vrednost za neopredmetena sredstva, opremo in druga opredmetena osnovna sredstva v sedanji vrednosti 221.483 EUR.

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

Sklad za leto 2011 ne izkazuje stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročno danih posojil in depozitov.

IV.2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov prikazuje podatke o prihodkih in odhodkih Sklada v letu 2011. Obvezni prilogi izkaza prihodkov in odhodkov sta:

- izkaz računa finančnih terjatev in naložb in
- izkaz računa financiranja.

Sklad skladno z določili zakona, v knjigovodskih evidencah zagotavlja ločeno izkazovanje upravljanja z namenskimi sredstvi in sredstvi za delovanje Sklada.

Sestava prihodkov po vrstah

(v EUR)	Realizirano	Načrtovano	Realizirano	IND	IND
	2010	2011	2011	R11/R10	R11/N 11
	1	2	3	4 (3/1)	5 (3/2)
Davčni prihodki	0	0	0		
Nedavčni prihodki	17.451.180	17.154.576	20.034.651	115	117
Kapitalski prihodki	0	0	0		
Prejete donacije	0	0	0		
Transferni prihodki	899.791	855.000	640.816	71	75
Skupaj	18.350.971	18.009.576	20.675.467	113	115

Nedavčni prihodki predstavljajo 97 odstotkov vseh prihodkov Sklada. Transferni prihodki so prejeta sredstva iz proračuna RS za delovanje Sklada.

Realizacija prihodkov v letu 2011 je v primerjavi s predhodnim leto presežena za 13 odstotkov in za 15 odstotkov v primerjavi s finančnim načrtom 2011.

Nedavčni prihodki

(v EUR)		Namenska sredstva	Sredstva za delo	Skupaj
		Realizirano 2010	Realizirano 2010	
Prihodki od obresti	1	33.811	472	34.283
Drugi nedav.prih.	2	17.414.796	2.100	17.416.896
Skupaj		17.448.607	2.572	17.451.179
		Načrtovano		
		Načrtovano 2011	2011	
Prihodki od obresti	3	25.000	400	25.400
Drugi nedav.prih.	4	17.127.376	1.800	17.129.176
Skupaj		17.152.376	2.200	17.154.576
		Realizirano 2011	Realizirano 2011	
Prihodki od obresti	5	626.662	245	626.907
Drugi nedav.prih.	6	19.405.690	2.054	19.407.744
Skupaj		20.032.352	2.299	20.034.651
<i>IND R11/R10-obresti</i>	7 (5/1)	1.853	52	1.829
<i>IND R11/N11-obresti</i>	8 (5/3)	2.507	61	2.468
<i>IND R11/R10-dr.nedav.pr.</i>	9 (6/2)	111	98	111
<i>IND R11/N11-dr.nedav.pr.</i>	10 (6/4)	113	114	113

Med nedavčnimi prihodki Sklad izkazuje prihodke od obresti in druge nedavčne prihodke. Prihodki od obresti so a-vista obresti na obeh podračunih UJP, obresti iz naslova vezave sredstev pri enotnem zakladniškem računu Banke Slovenije ter prejete zamudne obresti iz naslova nepravočasno plačanih prispevkov s strani zavezancev. Drugi nedavčni prihodki pa predstavljajo vplačila delodajalcev, ki ne dosegajo predpisane kvote (prispevek VZI), vračila sredstev iz javnih razpisov zaradi predčasne prekinitve pogodbe s strani delodajalcev (prejemnikov sredstev po razpisu), vračilo sodnih stroškov po izterjavi, vračilo nagrad iz preteklih let; na sredstvih za delo pa Sklad uveljavlja nagrado za preseganje kvote, za zaposlenega invalida.

Prihodki od obresti so bili načrtovani v višini 25.400 EUR, realizirani pa 626.907 EUR; Sklad je zavezancem, ki so zamujali s plačili obračunal zamudne obresti za obdobje od 1.7.2008 do 31.12.2011, prav tako je zamudne obresti obračunal za vse izdane pozive.

Drugi nedavčni prihodki so bili realizirani 11 odstotkov nad realizacijo leta 2010 in 13 odstotkov nad načrtovanim. Večji priliv iz naslova vplačil prispevka delodajalcev je zaradi postopkov izterjave (pozivi, telefonska izterjava) in povišanja minimalne plače s 1. januarjem 2011 za 1,9 odstotka (iz 734,15 na 748,10 EUR).

Transforni prihodki

(v EUR)	Realizirano		Načrtovano	Realizirano	IND	IND
	2010	2011	2011	2011	R11/R10	R11/N 11
	1	2	3	4 (3/1)	5 (3/2)	
Namenska sredstva	0	0	0			
Sredstva za delo	899.792	855.000	640.816	71	75	
Skupaj	899.792	855.000	640.816	71	75	

Sklad je v letu 2011 iz proračuna RS skladno s pogodbo o financiranju št. 2611-11-080061 z dne 18.1.2011 in aneksov k tej pogodbi, za namene delovanja prejel sredstva v višini 640.816 EUR. Na proračunski postavki 6216 so bila za delovanje Sklada predvidena sredstva v višini 855.000 EUR, vendar je Sklad za svoje delovanje črpal presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let v višini 214.184 EUR.

Sestava odhodkov po vrstah

	Realizirano	Delež	Načrtovano	Realizirano	Delež	IND	IND
	2010	2010	2011	2011	2011	R11/R10	R11/N 11
	1	2	3	4	5	6 (4/1)	7 (4/3)
Tekoči odhodki	15.224.732	74	12.904.976	13.916.504	69	91	108
Tekoči transferi	5.173.881	25	5.000.000	6.084.584	30	118	122
Investicijski odhodki	108.524	1	104.600	84.307	0	78	81
Skupaj	20.507.137	100	18.009.576	20.085.395	100	98	112

Tekoči odhodki, ki v strukturi odhodkov pomenijo največji delež in sicer 69 odstotkov, predstavljajo odhodke za delovanje Sklada in izplačila nagrad delodajalcem za preseganje predpisane kvote pri zaposlovanju invalidov, sredstva izplačana po javnem razpisu ter izplačila ostalih vzpodbud skladno z ZZRZI – izplačila v podporni zaposlitvi. Realizirani so bili 9 odstotkov manj kot v predhodnem letu in 8 odstotkov več od načrtovanih.

Tekoči transferi predstavljajo nakazila subvencij plač za invalide zaposlenih v zaposlitvenih centrih in invalidskih podjetjih. Investicijski odhodki so odhodki za plačila investicij v opredmetena osnovna sredstva (opremo) in neopredmetena osnovna sredstva (programska oprema). Realizirani so bili 18 odstotkov več kot v predhodnem letu in 22 odstotkov več od načrtovanih.

Investicijski odhodki so nabave osnovnih sredstev in programske opreme za delovanje Sklada. Realizacija je bila nižja kot v predhodnem letu in nižja od načrtovane.

Tekoči odhodki – namenska sredstva

(v EUR)	Realizirano	Načrtovano	Realizirano	IND	IND
	2010	2011	2011	R11/R10	R11/N 11
	1	2	3	4 (3/1)	5 (3/2)
Posebni material in storitve	14.516.336	12.149.276	13.179.458	91	108
Drugi operativni odhodki	3.104	3.100	3.250	105	105
Skupaj	14.519.440	12.152.376	13.182.708	91	108

Posebni material in storitve

Sklad iz prispevkov, ki jih plačujejo delodajalci, ki ne dosegajo predpisane kvote pri zaposlovanju invalidov, izplačuje vzpodbude delodajalcem. V letu 2011 je Sklad izplačal naslednje vrste vzpodbud:

(v EUR)	Realizirano	Načrtovano	Realizirano	IND	IND
Vzpodbude	2010	2011	2011	R11/R10	R11/N 11
	1	2	3	4 (3/1)	5 (3/2)
Nagrade	14.460.768	12.000.000	13.089.510	91	109
Javni razpisi	52.332	89.276	89.276	171	100
Podporna zaposlitev	672	30.000	672	100	2

(v EUR)	Realizirano	Načrtovano	Realizirano	IND	IND
Vzpodbude	2010	2011	2011	R11/R10	R11/N 11
	1	2	3	4 (3/1)	5 (3/2)
Prilagoditev delovnega mesta	2.564	30.000			
Skupaj	14.516.336	12.149.276	13.179.458	91	108

Sklad je v letu 2011 izplačal 9 odstotkov manj nagrad delodajalcem kot v predhodnem letu in 9 odstotkov več od načrtovanih. Razlogov za manjša izplačila kot v predhodnem letu je več in sicer manjšanje števila zaposlenih in števila zaposlenih invalidov, zamik izplačila na 30 dni od prejema potrjenega zahtevka delodajalca, zadržanje izplačil delodajalcem, ki so dolžniki Sklada iz različnih razlogov (zavezanec za kvoto v preteklem obdobju, dolg iz naslova JR, zamudne obresti).

V letu 2011 je Sklad izplačal 89.276 EUR delodajalcem iz naslova eksperimentalnega razpisa iz leta 2007. Podporna zaposlitev je bila izplačana v višini 672 EUR (obrazložitev v poslovnem poročilu).

Drugi operativni odhodki iz naslova namenskih sredstev v višini 3.250 EUR so stroški plačilnega prometa pri upravi za javne prihodke na računu za namenska sredstva.

Tekoči odhodki – sredstva za delovanje Sklada

(v EUR)	Realizirano	Načrtovano	Realizirano	IND	IND
Tekoči odhodki:	2010	2011	2011	R11/R10	R11/N 11
	1	2	3	4 (3/1)	5 (3/2)
Plače in dodatki	226.216	250.141	223.881	99	90
Regres za letni dopust	5.709	5.536	7.808	137	141
Povračila in nadomestila	11.078	16.050	16.057	145	100
Sredstva za nadurno delo	9.897	6.600	10.485	106	159
Drugi izdatki zaposlenim	1.507	0			
Skupaj plače	254.407	278.327	258.231	102	93
Prisp. za pokoj. in inval. zav.	20.905	23.075	20.381	97	88
Prisp.za zdrav.zavar.	17.132	18.597	16.670	97	90
Prispe. za zaposlovanje	145	150	141	97	94
Prisp. za star.varstvo	242	260	235	97	90
Premije pokoj.zavarov.	2.789	2.880	3.445	124	120
Skupaj prispevki	41.213	44.962	40.872	99	91
Pisar. in spl. material	218.098	199.500	203.237	93	102
Posebni mater.in storitve	366	0	836	228	
Telefon, poština	17.488	20.000	24.782	142	124
Prevozni stroški	0		7		
Izdatki za služb.pot.	6.173	9.500	6.112	99	64
Tekoče vzdržev.	42.353	43.500	59.024	139	136
Poslovne najemnine	72.915	75.000	72.865	100	97
Drugi operat.odh.	52.279	81.811	67.830	130	83
Skupaj blago in storitve	409.672	429.311	434.693	106	101
Skupaj tekoči odhodki	705.292	752.600	733.796	104	98

Tekoči odhodki so odhodki, ki jih Sklad potrebuje za svoje redno delovanje (plače in drugi izdatki za zaposlene, izdatki za material in storitve). Sklad ima z resornim ministrstvom sklenjeno pogodbo o zagotavljanju sredstev za delo iz sredstev proračuna RS, na proračunski postavki 6216.

Tekoči odhodki za delovanje sklada so bili načrtovani v višini 752.600 EUR, realizirani pa v višini 733.796 EUR torej 2 odstotka manj.

Izplačila za plače, prispevke in povračila stroškov zaposlenim so bila nižja od načrtovanih za 7 oziroma 9 odstotkov, zaradi zamika dodatnih zaposlitev dveh javnih uslužbenk (ena v mesecu marcu in druga meseca junija 2011) in zaradi menjave direktorja Sklada (3 mesece ni bilo izplačila plače). Regres in premije kolektivnega zavarovanja so bili izplačani skladno z zakonodajo. Sklad je v letu 2011 izplačal 278.327 EUR sredstev za plače in povračila stroškov zaposlenim in 44.962 EUR prispevkov, skupaj 323.289 EUR. Plače, povračila in prispevki predstavljajo 41 odstotkov tekočih odhodkov Sklada.

Skupni odhodki za material in storitve so za 6 odstotkov višji kot preteklo leto in 1 odstotek višji od načrtovanih, pri čemer so posamezne postavke realizirane v nižji višini od načrtovane, nekatere pa v višji.

Izdatki na postavki pisarniški in splošni material in storitve so naslednji: pisarniški material 9.352 EUR (načrtovano 9.000 EUR), časopisi in revije 4.987 EUR (načrtovano 3.000 EUR), računalniške storitve 25.024 EUR (načrtovano 50.000 EUR), računovodske, revizorske in svetovalne storitve (148.413 EUR (načrtovano 133.000 EUR), reprezentanca 697 EUR (načrtovano 1.500 EUR), anketiranje 3.686 EUR, storitve klicnega centra 4.032 EUR, drugi splošni stroški 7.044 EUR (načrtovano 3.000 EUR).

Postavka računovodske, revizorske in svetovalne storitve je višja za 11 odstotkov zaradi dodatnega najema zunanjih izvajalcev za izterjavo in usklajevanje podatkov z zavezanci ter storitev pri odpravi nepravilnosti v knjigovodskih podatkih ugotovljenih z predrevizijo 2008, ki so vsebovale tako vsebinske kot tudi programske napake.

Stroški posebnih storitev so stroški zdravniškega pregleda zaposlenih.

Stroški poštnih, telekomunikacijskih in kurirskih storitev so bili načrtovani v višini 20.000 EUR, realizirani pa v višini 24.782 EUR zaradi povečanega telefonskega usklajevanja podatkov z zavezanci, pisnega obveščanja zavezancev o stanju mesečnega prispevka. Sklad je šest mesecev zavezance obveščal o višini mesečnega prispevka in jih pozival k preverjanju stanja števila zaposlenih, števila invalidov pri delodajalcih in ZZZS in k registraciji na SVZI.net.

Sklad je realiziral nižje odhodke za potne stroške in službena potovanja, ker je načrtoval večje število pregledov in kontrole na terenu, kar ni uspel realizirati.

Izdatki za tekoče vzdrževanje so višji od načrtovanih in sicer so bili naslednji: vzdrževanja najemnih prostorov 25.201 EUR in vzdrževanje komunikacijske, programske ter strojne opreme 33.660 EUR.

Stroški najemnine poslovnih prostorov so pogodbeno določeni in so v okviru načrtovanih 72.865 EUR, kot tudi drugi operativni stroški (67.830 EUR), ki so bili po vrstah naslednji: pogodbeno delo za zunanje svetovalce za kadrovske področje 2.529 EUR, sejnine 2.692 EUR, študentsko delo 37.640 EUR, izobraževanje zaposlenih 5.221 EUR (od tega 853 EUR iz sredstev za invalida iz naslova zadržanih prispevkov ZPIZ), sodni in odvetniški stroški 19.660 in UJP stroški 88 EUR.

Tekoči transferji

(v EUR)	Realiziran o	Načrtovan o	Realizirano	IND	IND
Tekoči transferji:	2010	2011	2011	R11/R10	R11/N 11
	1	2	3	4 (3/1)	5 (3/2)
Subvencije podjetjem	5.173.881	5.000.000	6.084.584	118	122
Skupaj	5.173.881	5.000.000	6.084.584	118	122

Sklad iz prispevkov, ki jih vplačujejo delodajalci, ki ne dosegajo predpisane kvote pri zaposlovanju invalidov, izplačuje subvencije za plače invalidov v invalidskih podjetjih, zaposlitvenih centrih in ostalih upravičencih.

Načrtovana višina izplačil subvencij je bila 5.000.000 EUR, realizirana pa 6.084.584 EUR, torej 22 odstotkov več od načrtovanega in 18 odstotkov več kot leta 2010.

Pregled izplačil subvencij po vrstah prejemnikov:

(v EUR)	Realizirano	Realizirano	IND
	2010	2011	11/10
Zaposlitveni centri	1.121.056	1.486.185	133
Invalidska podjetja	4.046.762	4.589.815	113
Ostali	6.063	8.584	142
Skupaj	5.173.881	6.084.584	118

Investicijski odhodki – sredstva za delovanje

(v EUR)	Realizirano	Načrtovano	Realizirano	IND	IND
	2010	2011	2011	R11/R10	R11/N 11
	1	2	3	4 (3/1)	5 (3/2)
Nakup opreme in drugih OS	8.248	9.600	19.052	231	198
Nakup nemater. premoženja	100.276	95.000	65.255	65	69
Skupaj	108.524	104.600	84.307	78	81

Investicijski odhodki predstavljajo plačila dobaviteljem za prejeta osnovna sredstva - nematerialno premoženje (programska oprema) za program ISVZ.net, IS-VZI ter finančno računovodski program HW in računalniško ter ostalo opremo. Postavka nakup opreme je višja od načrtovane, ker je Sklad do letošnjega leta s finančno aplikacijo gostoval na najetih strežnikih. Zaradi konstantnega povečanja obsega podatkov, predvsem na račun števila transakcij in dnevnih knjižb v finančni aplikaciji, je Sklad nabavil lasten strežnik z zmogljivostjo in karakteristikami za potrebe optimalnega delovanja aplikacije, predvsem za potrebe izvajanja zahtevnejših masovnih obdelav. Ostale prednosti, ki smo jih pridobili z nakup lastnega strežnika so avtonomno nadziranje in upravljanje s sistemsko administracijo strežnika. Strežnik je nameščen na oddaljeni lokaciji pri ponudniku varne sistemske sobe, ki zagotavlja dnevno arhiviranje in hranjenje kopij na drugi rezervni lokaciji.

Za potrebe vzpostavitve poštnega strežnika in rednega arhiviranja elektronske pošte ter za potrebe izvajanja podpore skupinskemu delu, organiziranju skupnih aktivnosti preko enotnega koledarja in enotnega upravljanja dokumentov, je Sklad pristopil k nakupu še enega strežnika, ki je nameščen na lokaciji Sklada.

Razlika med prihodki in odhodki

(v EUR)	Namenska sredstva	Sredstva za delovanje	Skupaj
Skupni prihodki	20.032.352	643.115	20.675.467
Skupni odhodki	19.267.292	818.103	20.085.395
Razlika 2011	765.060	-174.988	590.072

V letu 2011 je imel Sklad 20.675.467 EUR skupnih prihodkov in 20.085.395 EUR skupnih odhodkov.

Skupni presežek prihodkov nad odhodki je **590.072 EUR**, od tega:

- presežek prihodkov nad odhodki 765.060 EUR iz namenskih sredstev (od tega 27.677 EUR iz namenskega premoženja in 737.383 EUR iz namenskih sredstev)
- presežek odhodkov nad prihodki 174.988 EUR iz sredstev za delovanje Sklada

Presežek prihodkov nad odhodki iz namenskih sredstev je zaradi povečanih aktivnosti Sklada na področju izterjave iz naslova dolga delodajalcev za prispevek in sredstva, ki so jih prejeli na podlagi javnega razpisa za finančne vzpodbude delodajalcem pri zaposlovanju brezposelnih invalidov, vendar so le-ti predčasno prekinili pogodbo.

Presežek odhodkov nad prihodki Sklada iz naslova sredstev za delovanje je iz naslova manj prejetih sredstev iz proračuna RS, ker je Sklad za svoje delovanje črpal presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let delovanja v višini 214.184 EUR.

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb

Sklad za leto 2011 ne izkazuje podatkov, ker nima danih posojil in povečanja kapitalskih deležev in zato ne prejetih vračil danih posojil in prodajo kapitalskih deležev.

Izkaz računa financiranja

Sklad za leto 2011 izkazuje povečanje sredstev na računih v vrednosti 590.072 EUR (v letu 2010 je Sklad izkazoval zmanjšanje sredstev na računu za 2.156.166 EUR).

Direktor:
Janez Zidar, M.Sc.

IV.3 URESNIČITEV FINANČNEGA NAČRTA SKLADA ZA LETO 2011

Primerjava realizacije 2011 s finančnim načrtom 2011

A.Izkaz prihodkov in odhodkov - drugih uporabnikov

(v EUR)

KONTI 1	NAZIV KONTA 2	AOP 3	Plan	Realizacija	IND R11/ P11 6
			2011 4	2011 5	
	I. SKUPAJ PRIHODKI (071+122+135+145+161)	070	18.009.576	20.675.467	115
	TEKOČI PRIHODKI (072+109)	071	17.154.576	20.034.651	117
70	DAVČNI PRIHODKI (073+077+082+085+090+100+108)	072			
71	NEDAVČNI PRIHODKI (110+114+117+118+119)	109	17.154.576	20.034.651	117
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA (111+112+113)	110	25.400	626.907	2468
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	111			
7102	Prihodki od obresti	112	25.400	626.907	2468
7103	Prihodki od premoženja	113			
711	UPRAVNE TAKSE IN PRISTOJBINE (115+116)	114			
7110	Sodne takse	115			
7111	Upravne takse in pristojbine	116			
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	117			
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	118			
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI (120+121)	119	17.129.176	19.407.744	113
7140	Drugi prostovoljni prispevki za socialno varnost	120			
7141	Drugi nedavčni prihodki	121	17.129.176	19.407.744	113
72	KAPITALSKI PRIHODKI (123+128+131)	122			
73	PREJETE DONACIJE (136+139+144)	135			
74	TRANSFERNI PRIHODKI (146+152)	145	855.000	640.816	75
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ (147+148+149+150+151)	146	855.000	640.816	75
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	147	855.000	640.816	75
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	148			
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	149			
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov	150			
7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij	151			
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE (153+154+155+156+157+158+159+160)	152			
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (162+166+170+175+176+179+182+183+184)	161			
780	PREDPRISTOPNA SREDSTVA EVROPSKE UNIJE (163+164+165)	162			

KONTI 1	NAZIV KONTA 2	AOP 3	Plan	Realizacija	IND R11/ P11 6
			2011 4	2011 5	
781	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE SKUPNE KMETIJSKE POLITIKE (167+168+169)	166			
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA STRUKTURNO POLITIKO (171+172+173+174)	170			
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA KOHEZIJSKO POLITIKO	175			
784	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE NOTRANJE POLITIKE (177+178)	176			
785	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ NASLOVA PAVŠALNIH POVRČIL (180+181)	179			
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	182			
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	183			
788	PREJETA VRAČILA SREDSTEV IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	184			
	II. SKUPAJ ODHODKI (186+232+261+273+287)	185	18.009.576	20.085.395	112
40	TEKOČI ODHODKI (187+195+201+212+219+225+226)	186	12.904.976	13.916.504	108
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM (188+189+190+191+192+193+194)	187	278.327	258.231	93
4000	Plače in dodatki	188	250.141	223.881	90
4001	Regres za letni dopust	189	5.536	7.808	141
4002	Povračila in nadomestila	190	16.050	16.057	100
4003	Sredstva za delovno uspešnost	191	0	0	
4004	Sredstva za nadurno delo	192	6.600	10.485	159
4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	193			
4009	Drugi izdatki zaposlenim	194	0	0	
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST (196+197+198+199+200)	195	44.962	40.872	91
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	196	23.075	20.381	88
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	197	18.597	16.670	90
4012	Prispevek za zaposlovanje	198	150	141	94
4013	Prispevek za starševsko varstvo	199	260	235	90
4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	200	2.880	3.445	120
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE (202+203+204+205+206+207+208+209+210+211)	201	12.581.687	13.617.401	108
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	202	199.500	203.237	102
4021	Posebni material in storitve	203	12.149.276	13.180.294	108
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	204	20.000	24.782	124
4023	Prevozni stroški in storitve	205			
4024	Izdatki za službena potovanja	206	9.500	6.112	64
4025	Tekoče vzdrževanje	207	43.500	59.024	136
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	208	75.000	72.865	97
4027	Kazni in odškodnine	209			
4028	Davek na izplačane plače	210			
4029	Drugi operativni odhodki	211	84.911	71.080	84
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI (213+214+215+216+217+218)	212			
404	PLAČILA TUJIH OBRESTI (220+221+222+223+224)	219			

KONTI 1	NAZIV KONTA 2	AOP 3	Plan	Realizacija	IND
			2011 4	2011 5	R11/ P11 6
405	PRENOS PRORAČUNU PRIPADAJOČEGA DELA REZULTATA POSLOVANJA SISTEMA EZR PRETEKLEGA LETA	225			
409	REZERVE (227+228+229+230+231)	226			
41	TEKOČI TRANSFERI (233+237+247+248+256)	232	5.000.000	6.084.584	122
410	SUBVENCIJE (234+235+236)	233	5.000.000	6.084.584	122
4100	Subvencije javnim podjetjem	234			
4101	Subvencije finančnim institucijam	235			
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	236	5.000.000	6.084.584	122
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM (238+239+240+241+242+243+244+245+246)	237			
4110	Transferi nezaposlenim	238			
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	239			
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	240			
4113	Transferi vojnim invalidom, veteranom in žrtvam vojnega nasilja	241			
4114	Pokojnine	242			
4115	Nadomestila plač	243			
4116	Boleznine	244			
4117	Štipendije	245			
4119	Drugi transferi posameznikom	246			
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	247			
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI (249+250+251+252+253+254+255)	248			
4130	Tekoči transferi občinam	249			
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	250			
4132	Tekoči transferi v javne sklade	251			
4133	Tekoči transferi v javne zavode	252			
4134	Tekoči transferi v državni proračun	253			
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	254			
4136	Tekoči transferi v javne agencije	255			
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO (257+258+259+260)	256			
4140	Tekoči transferi mednarodnim institucijam	257			
4141	Tekoči transferi tujim vladam in vladnim institucijam	258			
4142	Tekoči transferi neprofitnim organizacijam v tujini	259			
4143	Drugi tekoči transferi v tujino	260			
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (262)	261	104.600	84.307	81
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV (263+264+265+266+267+268+269+270+271+272)	262	104.600	84.307	81
4200	Nakup zgradb in prostorov	263			
4201	Nakup prevoznih sredstev	264			
4202	Nakup opreme	265	9.500	19.052	201
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	266	100	0	0
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	267			
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	268			
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	269			
4207	Nakup nematerialnega premoženja	270	95.000	65.255	69
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	271			
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	272			

KONTI 1	NAZIV KONTA 2	AOP 3	Plan	Realizacija	IND
			2011 4	2011 5	R11/ P11 6
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (274+282)	273			
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI (275+276+277+278+279+280+281)	274			
450	PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EVROPSKE UNIJE (288+289+290+291+292)	287			
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (070-185)	293		590.072	
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (185-070)	294	0		
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	295	7	10	143
	Število mesecev poslovanja	296	12	12	100

B.Izkaz prihodkov in odhodkov - drugih uporabnikov, upravljanje z namenskim premoženjem

(v EUR)

KONTI 1	NAZIV KONTA 2	AOP 3	Plan	Realizacija	IND
			2011 12	2011 14	R11/ P11 14
	I. SKUPAJ PRIHODKI (071+122+135+145+161)	070	17.152.376	20.032.352	117
	TEKOČI PRIHODKI (072+109)	071	17.152.376	20.032.352	117
70	DAVČNI PRIHODKI (073+077+082+085+090+100+108)	072			
71	NEDAVČNI PRIHODKI (110+114+117+118+119)	109	17.152.376	20.032.352	117
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA (111+112+113)	110	25.000	626.662	2507
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	111			
7102	Prihodki od obresti	112	25.000	626.662	2507
7103	Prihodki od premoženja	113			
711	UPRAVNE TAKSE IN PRISTOJBINE (115+116)	114			
7110	Sodne takse	115			
7111	Upravne takse in pristojbine	116			
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	117			
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	118			
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI (120+121)	119	17.127.376	19.405.690	113
7140	Drugi prostovoljni prispevki za socialno varnost	120			
7141	Drugi nedavčni prihodki	121	17.127.376	19.405.690	113
72	KAPITALSKI PRIHODKI (123+128+131)	122			
73	PREJETE DONACIJE (136+139+144)	135			

KONTI 1	NAZIV KONTA 2	AOP 3	Plan	Realizacija	IND
			2011 12	2011	R11/ P11 14
74	TRANSFERNI PRIHODKI (146+152)	145			
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ (147+148+149+150+151)	146			
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	147			
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	148			
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	149			
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov	150			
7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij	151			
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE (153+154+155+156+157+158+159+160)	152			
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (162+166+170+175+176+179+182+183+184)	161			
780	PREDPRISTOPNA SREDSTVA EVROPSKE UNIJE (163+164+165)	162			
781	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE SKUPNE KMETIJSKE POLITIKE (167+168+169)	166			
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA STRUKTURNO POLITIKO (171+172+173+174)	170			
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA KOHEZIJSKO POLITIKO	175			
784	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE NOTRANJE POLITIKE (177+178)	176			
785	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ NASLOVA PAVŠALNIH POVRČIL (180+181)	179			
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	182			
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	183			
788	PREJETA VRAČILA SREDSTEV IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	184			
	II. SKUPAJ ODHODKI (186+232+261+273+287)	185	17.152.376	19.267.292	112
40	TEKOČI ODHODKI (187+195+201+212+219+225+226)	186	12.152.376	13.182.708	108
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM (188+189+190+191+192+193+194)	187			
4000	Plače in dodatki	188			
4001	Regres za letni dopust	189			
4002	Povračila in nadomestila	190			
4003	Sredstva za delovno uspešnost	191			
4004	Sredstva za nadurno delo	192			
4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	193			
4009	Drugi izdatki zaposlenim	194			
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST (196+197+198+199+200)	195			
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	196			
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	197			
4012	Prispevek za zaposlovanje	198			
4013	Prispevek za starševsko varstvo	199			

KONTI 1	NAZIV KONTA 2	AOP 3	Plan	Realizacija	IND
			2011 12	2011	R11/ P11 14
4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	200			
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE (202+203+204+205+206+207+208+209+210+211)	201	12.152.376	13.182.708	108
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	202			
4021	Posebni material in storitve	203	12.149.276	13.179.458	
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	204			
4023	Prevozni stroški in storitve	205			
4024	Izdatki za službena potovanja	206			
4025	Tekoče vzdrževanje	207			
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	208			
4027	Kazni in odškodnine	209			
4028	Davek na izplačane plače	210			
4029	Drugi operativni odhodki	211	3.100	3.250	105
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI (213+214+215+216+217+218)	212			
404	PLAČILA TUJIH OBRESTI (220+221+222+223+224)	219			
405	PRENOS PRORAČUNU PRIPADAJOČEGA DELA REZULTATA POSLOVANJA SISTEMA EZR PRÉTEKLEGA LETA	225			
409	REZERVE (227+228+229+230+231)	226			
41	TEKOČI TRANSFERI (233+237+247+248+256)	232	5.000.000	6.084.584	122
410	SUBVENCIJE (234+235+236)	233	5.000.000	6.084.584	122
4100	Subvencije javnim podjetjem	234			
4101	Subvencije finančnim institucijam	235			
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	236	5.000.000	6.084.584	122
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM (238+239+240+241+242+243+244+245+246)	237			
4110	Transferi nezaposlenim	238			
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	239			
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	240			
4113	Transferi vojnim invalidom, veteranom in žrtvam vojnega nasilja	241			
4114	Pokojnine	242			
4115	Nadomestila plač	243			
4116	Boleznine	244			
4117	Štipendije	245			
4119	Drugi transferi posameznikom	246			
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	247			
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI (249+250+251+252+253+254+255)	248			
4130	Tekoči transferi občinam	249			
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	250			
4132	Tekoči transferi v javne sklade	251			
4133	Tekoči transferi v javne zavode	252			
4134	Tekoči transferi v državni proračun	253			
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	254			
4136	Tekoči transferi v javne agencije	255			
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO (257+258+259+260)	256			
4140	Tekoči transferi mednarodnim institucijam	257			
4141	Tekoči transferi tujim vladam in vladnim institucijam	258			

KONTI 1	NAZIV KONTA 2	AOP 3	Plan	Realizacija	IND
			2011 12	2011	R11/ P11 14
4142	Tekoči transferi neprofitnim organizacijam v tujini	259			
4143	Drugi tekoči transferi v tujino	260			
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (262)	261			
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV (263+264+265+266+267+268+269+270+271+272)	262			
4200	Nakup zgradb in prostorov	263			
4201	Nakup prevoznih sredstev	264			
4202	Nakup opreme	265			
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	266			
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	267			
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	268			
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	269			
4207	Nakup nematerialnega premoženja	270			
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	271			
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	272			
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (274+282)	273			
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI (275+276+277+278+279+280+281)	274			
450	PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EVROPSKE UNIJE (288+289+290+291+292)	287			
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (070-185)	293		765.060	
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (185-070)	294	0		
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	295	7	10	143
	Število mesecev poslovanja	296	12	12	100

C.Izkaz prihodkov in odhodkov - drugih uporabnikov, upravljanje s sredstvi za tekoče poslovanje (sredstvi za delovanje Sklada)

(v EUR)

KONTI	NAZIV KONTA	AOP	Plan	Realizacija	IND
			2011	2011	R11/ P11
1	2	3	12	13	14
	I. SKUPAJ PRIHODKI (071+122+135+145+161)	070	857.200	643.115	75
	TEKOČI PRIHODKI (072+109)	071	2.200	2.299	104
70	DAVČNI PRIHODKI (073+077+082+085+090+100+108)	072			
71	NEDAVČNI PRIHODKI (110+114+117+118+119)	109	2.200	2.299	104
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA (111+112+113)	110	400	245	61
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	111			
7102	Prihodki od obresti	112	400	245	61
7103	Prihodki od premoženja	113			
711	UPRAVNE TAKSE IN PRISTOJBINE (115+116)	114			
7110	Sodne takse	115			
7111	Upravne takse in pristojbine	116			
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	117			
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	118			
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI (120+121)	119	1.800	2.054	114
7140	Drugi prostovoljni prispevki za socialno varnost	120			
7141	Drugi nedavčni prihodki	121	1.800	2.054	114
72	KAPITALSKI PRIHODKI (123+128+131)	122			
73	PREJETE DONACIJE (136+139+144)	135			
74	TRANSFERNI PRIHODKI (146+152)	145	855.000	640.816	75
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ (147+148+149+150+151)	146	855.000	640.816	75
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	147	855.000	640.816	75
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	148			
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	149			
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov	150			
7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij	151			
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE (153+154+155+156+157+158+159+160)	152			
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (162+166+170+175+176+179+182+183+184)	161			
780	PREDPRISTOPNA SREDSTVA EVROPSKE UNIJE (163+164+165)	162			
781	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE SKUPNE KMETIJSKE POLITIKE (167+168+169)	166			

KONTI	NAZIV KONTA	AOP	Plan	Realizacija	IND
			2011	2011	R11/ P11
1	2	3	12		14
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA STRUKTURNO POLITIKO (171+172+173+174)	170			
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA KOHEZIJSKO POLITIKO	175			
784	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE NOTRANJE POLITIKE (177+178)	176			
785	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ NASLOVA PAVŠALNIH POVRAČIL (180+181)	179			
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	182			
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	183			
788	PREJETA VRAČILA SREDSTEV IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	184			
	II. SKUPAJ ODHODKI (186+232+261+273+287)	185	857.200	818.103	95
40	TEKOČI ODHODKI (187+195+201+212+219+225+226)	186	752.600	733.796	98
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM (188+189+190+191+192+193+194)	187	278.327	258.231	93
4000	Plače in dodatki	188	250.141	223.881	90
4001	Regres za letni dopust	189	5.536	7.808	141
4002	Povračila in nadomestila	190	16.050	16.057	100
4003	Sredstva za delovno uspešnost	191	0		
4004	Sredstva za nadurno delo	192	6.600	10.485	159
4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	193			
4009	Drugi izdatki zaposlenim	194	0		
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST (196+197+198+199+200)	195	44.962	40.872	91
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	196	23.075	20.381	88
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	197	18.597	16.670	90
4012	Prispevek za zaposlovanje	198	150	141	94
4013	Prispevek za starševsko varstvo	199	260	235	90
4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	200	2.880	3.445	120
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE (202+203+204+205+206+207+208+209+210+211)	201	429.311	434.693	101
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	202	199.500	203.237	102
4021	Posebni material in storitve	203		836	
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	204	20.000	24.782	124
4023	Prevozni stroški in storitve	205		7	
4024	Izdatki za službena potovanja	206	9.500	6.112	64
4025	Tekoče vzdrževanje	207	43.500	59.024	136
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	208	75.000	72.865	97
4027	Kazni in odškodnine	209			
4028	Davek na izplačane plače	210			
4029	Drugi operativni odhodki	211	81.811	67.830	83
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI (213+214+215+216+217+218)	212			
404	PLAČILA TUJIH OBRESTI (220+221+222+223+224)	219			
405	PRENOS PRORAČUNU PRIPADAJOČEGA DELA REZULTATA POSLOVANJA SISTEMA EZR PRETEKLEGA LETA	225			

KONTI	NAZIV KONTA	AOP	Plan	Realizacija	IND
			2011	2011	R11/ P11
			12		14
1	2	3			
409	REZERVE (227+228+229+230+231)	226			
41	TEKOČI TRANSFERI (233+237+247+248+256)	232			
410	SUBVENCIJE (234+235+236)	233			
4100	Subvencije javnim podjetjem	234			
4101	Subvencije finančnim institucijam	235			
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	236			
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM (238+239+240+241+242+243+244+245+246)	237			
4110	Transferi nezaposlenim	238			
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	239			
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	240			
4113	Transferi vojnim invalidom, veteranom in žrtvam vojnega nasilja	241			
4114	Pokojnine	242			
4115	Nadomestila plač	243			
4116	Boleznine	244			
4117	Štipendije	245			
4119	Drugi transferi posameznikom	246			
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	247			
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI (249+250+251+252+253+254+255)	248			
4130	Tekoči transferi občinam	249			
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	250			
4132	Tekoči transferi v javne sklade	251			
4133	Tekoči transferi v javne zavode	252			
4134	Tekoči transferi v državni proračun	253			
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	254			
4136	Tekoči transferi v javne agencije	255			
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO (257+258+259+260)	256			
4140	Tekoči transferi mednarodnim institucijam	257			
4141	Tekoči transferi tujim vladam in vladnim institucijam	258			
4142	Tekoči transferi neprofitnim organizacijam v tujini	259			
4143	Drugi tekoči transferi v tujino	260			
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (262)	261	104.600	84.307	81
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV (263+264+265+266+267+268+269+270+271+272)	262	104.600	84.307	81
4200	Nakup zgradb in prostorov	263			
4201	Nakup prevoznih sredstev	264			
4202	Nakup opreme	265	9.500	19.052	201
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	266	100		0
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	267			
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	268			
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	269			
4207	Nakup nematerialnega premoženja	270	95.000	65.255	69
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	271			
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	272			
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (274+282)	273			

KONTI	NAZIV KONTA	AOP	Plan	Realizacija	IND
			2011	2011	R11/ P11
1	2	3	12		14
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI (275+276+277+278+279+280+281)	274			
450	PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EVROPSKE UNIJE (288+289+290+291+292)	287			
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (070-185)	293			
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (185-070)	294	0	174.988	
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	295	7	10	143
	Število mesecev poslovanja	296	12	12	100

Č. Primerjava realizacije 2011 s finančnim načrtom 2011 – bilanca stanja

(v EUR)

Skupine kontov	NAZIV SKUPINE KONTOV	AOP	Plan 31.12.2011	Realizacija 31.12.2011	IND R2011/ P2011
1	2	3	4	5	6
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	302.700	221.483	73
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	370.000	312.913	85
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	85.000	112.670	133
02	NEPREMIČNINE	004			
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005			
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	75.700	72.960	96
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	58.000	51.720	89
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008			
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009			
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010			
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011			
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	25.514.100	40.841.929	160
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013			
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	50.000	2.010.089	4.020
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015			
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016		305	
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	2.600.000	2.626.125	101
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	100.000	92.833	93
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	100	296	296
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	22.000.000	34.246.071	156
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	764.000	1.800.094	236
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022		66.116	
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023			
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	25.816.800	41.063.412	159
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033			
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	23.919.416	38.376.115	160
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	400.000	356.622	89
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	25.000	26.890	108
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	34.000	37.198	109
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	300.000	1.570.338	523
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	5.000	164.549	3.291
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040			
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041			
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	23.155.416	36.212.740	156
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043		7.778	
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	1.897.384	2.687.297	142
90	SPLOŠNI SKLAD	045	302.700	260.679	86
91	REZERVNI SKLAD	046			
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047			
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048			

Skupine kontov	NAZIV SKUPINE KONTOV	AOP	Plan 31.12.2011	Realizacija 31.12.2011	IND R2011/ P2011
1	2	3	4	5	6
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	1.594.684	1.594.684	100
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050			
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051			
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052		831.934	
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053			
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054			
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055			
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056			
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057			
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058			
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059			
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	25.816.800	41.063.412	159
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061			

V. PRILOGE:

1. BILANCA STANJA

(v eurih, brez centov)

2. STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

(v eurih, brez centov)

3. STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB IN POSOJIL

(v eurih, brez centov)

4. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV – DRUGIH UPORABNIKOV od 1.1.2011 do 31.12.2011

(v eurih, brez centov)

5. IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB od 1.1.2011 do 31.12.2011

(v eurih, brez centov)

6. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA od 1.1.2011 do 31.12.2011

7. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC