



Zavod za pokojninsko in invalidsko
zavarovanje Slovenije

FINANČNI NAČRT ZAVODA ZA LETO 2018

Št.: 410-6/2017(01000)

Ljubljana, december 2017



KAZALO:

UVOD.....	3
1. PRAVNE PODLAGE.....	4
2. OCENA REALIZACIJE PRIHODKOV IN ODHODKOV ZAVODA ZA LETO 2017	6
3. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA ZAVODA ZA LETO 2018.....	8
3.1. Makroekonomska izhodišča javnofinančnih gibanj	8
3.2. Projekcije uživalcev pravic iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja.....	9
3.3. Usklajevanje prejemkov iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja.....	9
4. FINANČNI NAČRT ZAVODA ZA LETO 2018.....	10
4.1. Izkaz prihodkov in odhodkov	10
4.1.1. Prihodki	10
4.1.1.1. Davčni prihodki – prispevki in davki.....	10
4.1.1.2. Transferni prihodki	11
4.1.1.3. Drugi prihodki.....	12
4.1.2. Odhodki	13
4.1.2.1. Odhodki za pokojnine	13
4.1.2.2. Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	14
4.1.2.3. Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	14
4.1.2.4. Nadomestila plač (nadomestila iz invalidskega zavarovanja).....	14
4.1.2.5. Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	15
4.1.2.6. Tekoči transferi v tujino	15
4.1.2.7. Stroški delovanja zavoda	15
4.2. Račun finančnih terjatev in naložb.....	16
4.3. Račun financiranja.....	16
ZAKLJUČEK.....	17

UVOD

Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju zavod) v skladu s 165. členom Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (v nadaljevanju ZPIZ-2) opredeljuje svoje finančno poslovanje s finančnim načrtom. V njem se načrtujejo sredstva iz prispevkov in drugih virov ter sredstva za zagotavljanje pravic in izvajanje zavarovanja ter drugih obveznosti. V finančnem načrtu se tudi opredelijo sredstva, ki jih zagotavlja državni proračun. Finančni načrt tako zajema vse načrtovane prihodke in odhodke zavoda, ki bodo plačani v dobro in izplačani v breme zavoda v koledarskem letu (načelo denarnega toka).

Na podlagi 26. člena Zakona o javnih financah (v nadaljevanju ZJF) in 165. člena ZPIZ-2 se finančni načrt izdela ob pripravi in na podlagi izhodišč, ki veljajo za državni proračun. Po določilu 165. člena ZPIZ-2 finančni načrt sprejme svet zavoda. V skladu z 59. členom Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2018 in 2019 (v nadaljevanju ZIPRS1819), ki ga je Državni zbor RS sprejel v decembru 2017, mora zavod svoj finančni načrt posredovati v soglasje Vladi RS najkasneje v 30 dneh po objavi proračuna države v Uradnem listu Republike Slovenije.

Po določilu 3. člena Navodila o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov so prihodki in odhodki v finančnem načrtu prikazani po ekonomski klasifikaciji, upoštevaje enotni kontni načrt, ki ga določa Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava vključno s spremembami in dopolnitvami.

Na podlagi novih okoliščin, nove napovedi gospodarskih gibanj za obdobje 2017-2020 Urada za makroekonomske analize in razvoj (v nadaljevanju UMAR) in novih ocen makroekonomskih javnofinančnih gibanj za leto 2018, je Vlada RS na proračunski seji dne 28. septembra 2017 sprejela predlog Sprememb proračuna RS za leto 2018 in predlog Proračuna proračuna RS za leto 2019 ter 26. oktobra 2017 še dopolnjen predlog Proračuna RS za leto 2019. Državni zbor RS je v novembru 2017 sprejel Spremembe proračuna RS za leto 2018 in Proračun RS za leto 2019.

Proračunska izhodišča za leto 2018 temeljijo na noveliranih projekcijah makroekonomskih gibanj UMAR v letu 2017. Ker se ta razlikujejo od projekcij in izhodišč, ki so bile podlaga za pripravo Sprememb finančnega načrta zavoda za leto 2017 (v nadaljevanju SFN 2017), je zavod pripravil novo oceno realizacije prihodkov in odhodkov zavoda do konca leta 2017 (v nadaljevanju ocena 2017) in na tej podlagi Finančni načrt zavoda za leto 2018 (v nadaljevanju FN 2018). V oceni 2017 je upoštevan Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (v nadaljevanju ZPIZ-2C), ki velja od 1. oktobra 2017 dalje.

Pri pripravi FN 2018 je bila upoštevana veljavna zakonodaja, še posebej ZIPRS1819; ZPIZ-2C; Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (v nadaljevanju ZPIZ-2E), po katerem se bo pokojninska doba, ki so jo zavarovanci do vključno 31. decembra 2012 pridobili s prostovoljnim vstopom v obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje, upoštevala kot pokojninska doba brez dokupa in velja od 1. januarja 2018 dalje; makroekonomska izhodišča UMAR iz Jesenske napovedi 2017 ter nove projekcije uživalcev pravic iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja.

Načrtovana je uskladitev pokojnin in drugih prejemkov po ZPIZ-2 v februarju 2018 z veljavnostjo od 1. januarja 2018 v višini 2,2 odstotka ter izredna uskladitev pokojnin in drugih prejemkov v skladu s 1. odstavkom 65. člena ZIPRS1819 v aprilu 2018 v višini 1,1 odstotka, kar pomeni v odhodkih skupaj 3,0 odstotke na letni ravni. Socialni transferji (dodatki za pomoč in postrežbo) se v letu 2018 po 66. členu ZIPRS1819 ne bodo uskladili. V FN 2018 je skladno z 2. odstavkom 65. člena ZIPRS1819 upoštevana obveznost KAD, d. d. oziroma njegovega pravnega naslednika do zavoda v višini 50,0 milijonov evrov. Letni dodatek je načrtovan v skladu z 69. členom ZIPRS1819, ki določa višino sredstev po razredih ter način izplačila letnega dodatka. Prihodki iz naslova prejetih dividend Zavarovalnice Triglav, d. d. so po zagotovitvi Ministrstva za finance (v nadaljevanju MF) v letu 2018 načrtovani v višini kot v letu 2017. Pri načrtovanju za leto 2018 je bil upoštevan Zakon o fiskalnem pravilu, na podlagi katerega je Državni zbor RS sprejel Odlok o okviru za pripravo proračunov sektorja država za obdobje od 2018 do 2020 (v nadaljevanju Okvir), v katerem je določen najvišji obseg izdatkov za pokojninsko blagajno v obdobju 2018-2020. Skupni odhodki zavoda tako v FN 2018 ne presegajo višine, določene v Okviru.

FN 2018 je izdelan skladno s 162. in 163. členom ZPIZ-2, tako da je načrtovana izravnava med prihodki in odhodki.

Zavod je FN 2018 uskladiel z Ministrstvom za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti (v nadaljevanju MDDSZ) ter MF.

Poslanstvo, vizija in cilji zavoda so opredeljeni v Programu dela in kadrovskem načrtu za leto 2018.

1. PRAVNE PODLAGE

Pri pripravi FN 2018 so bile upoštewane predvsem naslednje pravne podlage:

- Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (Uradni list RS, št. 96/12, 39/13, 102/15, 23/17, 40/17 in 65/17),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11, 14/13 in 101/13),
- Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99),
- Zakon o prispevkih za socialno varnost (Uradni list RS, št. 5/96, 34/96, 3/98, 81/00 in 97/01),
- Zakon o dohodnini (Uradni list RS, št. 13/11, 24/12, 30/12, 75/12, 94/12, 96/13, 50/14, 23/15, 55/15, 63/16 in 69/17),
- Zakon o davčnem postopku (Uradni list RS, št. 13/11, 32/12, 94/12, 111/13, 90/14, 91/15, 63/16 in 69/17),
- Zakon o poračunavanju finančnih obveznosti Republike Slovenije iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja (Uradni list RS, št. 8/16),
- Zakon o matični evidenci zavarovancev in uživalcev pravic iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja (Uradni list RS, št. 111/13 in 97/14),

- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019,
- Zakon o usklajevanju transferjev posameznikom in gospodinjstvom v Republiki Sloveniji (Uradni list RS, št. 114/06, 71/08 in 85/10),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 46/13, 50/14 in 82/15),
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 105/12, 85/14, 95/14, 90/15 in 102/15),
- Zakon o slovenskem državnem holdingu (Uradni list RS, št. 25/14),
- Zakon o preprečevanju dela in zaposlovanja na črno (Uradni list RS, št. 32/14),
- Zakon o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov (Uradni list RS, št. 16/07, 87/11 in 98/14),
- Zakon o interventnem ukrepu na področju trga dela (Uradni list RS, št. 90/15),
- Zakon o urejanju trga dela (Uradni list RS, št. 80/10, 21/13, 63/13, 100/13 in 55/17),
- Zakon o prenosu pokojninskih pravic (Uradni list RS, št. 34/10 – v nadaljevanju ZPPP),
- Zakon o kolektivnem dodatnem pokojninskem zavarovanju za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 126/03 in 32/15 – v nadaljevanju ZKDPZJU),
- Odlok o okviru za pripravo proračunov sektorja država za obdobje od 2018 do 2020 (Uradni list RS, št. 21/17 in 65/17),
- Kolektivna pogodba za javni sektor (Uradni list RS, št. 57/08, 23/09, 91/09, 89/10, 40/12, 46/13, 95/14, 91/15, 21/17, 46/17 in 69/17),
- Kolektivna pogodba za dejavnost obvezne socialne varnosti – tarifni del (Uradni list RS, št. 60/08, 106/15 in 46/17),
- Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (Uradni list RS, št. 53/92, 34/93, 12/94, 27/94, 59/94, 80/94, 64/95, 19/97, 37/97, 3/98, 39/99, 99/01, 73/03, 77/04, 115/05, 71/06, 138/06, 65/07, 67/07, 67/08, 1/09, 2/10, 52/10, 2/11, 3/12, 40/12, 1/13, 46/13, 95/14, 91/15 in 88/16),
- Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o načinu plačevanja, razporejanja in sporočanja podatkov obveznih dajatev in drugih javnofinančnih prihodkov (Uradni list RS, št. 94/14),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12 in 100/15),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15 in 84/16),
- Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 54/10),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2017 UMAR, september 2017,
- Proračunski priročnik 2018 - 2019,
- sklepa Vlade RS z dne 28. september 2017 ter 26. oktober 2017,
- Spremembe proračuna Republike Slovenije za leto 2018,

- Statut Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije,
- drugi zakoni, predpisi in akti, ki se nanašajo na delovno področje zavoda.

2. OCENA REALIZACIJE PRIHODKOV IN ODHODKOV ZAVODA ZA LETO 2017

Ocena 2017 je izdelana na podlagi podatkov o realizaciji poslovanja zavoda v obdobju januar-avgust 2017 v skladu s 26. členom ZJF in projekcije finančnega poslovanja zavoda do konca leta 2017, ki upoštevajo spremenjene ocene makroekonomskih kategorij ter ocene rasti uživalcev pokojninskega in invalidskega zavarovanja. Po tej oceni bo v letu 2017 realizacija skupnih prihodkov in skupnih odhodkov znašala 5.125.058.857 evrov in bo za 0,8 odstotka nižja od načrtovane v SFN 2017. Razlog za 40,8 milijona evrov oziroma 0,8 odstotka nižje ocenjene skupne odhodke zavoda je posledica nižjih stopenj rasti posameznih vrst uživalcev pokojninskega in invalidskega zavarovanja (predvsem uživalcev starostnih in invalidskih pokojnin) v primerjavi z načrtovano višino v SFN 2017. Na strani prihodkov bodo davčni ter nedavčni prihodki višji kot so bili upoštevani v SFN 2017 ter posledično za 10,6 odstotka oziroma 137,2 milijona evrov nižje ocenjene obveznosti državnega proračuna za leto 2017 v primerjavi z načrtovano višino v SFN 2017.

Davčni prihodki, ki predstavljajo prispevke za socialno varnost, bodo po oceni znašali 3.848.247.265 evrov in bodo za 2,1 odstotka oziroma 77,8 milijona evrov višji v primerjavi s SFN 2017, predvsem zaradi višje rasti bruto plač, višje rasti zaposlenosti v RS – prejemnikov plač (višja rast števila zaposlenih pri pravnih osebah ter pri fizičnih osebah) ter s tem višje nominalne rasti prispevne osnove kot je bila upoštevana pri pripravi SFN 2017.

Največji delež nedavčnih prihodkov predstavljajo v juniju 2017 prejete dividende Zavarovalnice Triglav, d. d. v višini 19.591.570 evrov. Ti prihodki s SFN 2017 niso bili načrtovani.

Med prihodki zavoda je bilo v SFN 2016 v skladu z Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (v nadaljevanju ZIPRS1718) načrtovano plačilo sredstev KAD d. d. v višini 50,0 milijonov evrov. V skladu z določbami omenjenega zakona ter sklenjeno pogodbo s KAD, d. d. so bila zavodu sredstva nakazana v septembru 2017.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU in iz drugih držav predstavljajo v maju 2017 prejet predujem iz naslova projekta EESSI v višini 174.251 evrov.

V januarju 2017 je bila, skladno z določbami ZIPRS1718, opravljena uskladitev pokojnin in drugih prejemkov v višini 1,15 odstotka, ki je bila enaka načrtovani v SFN 2017. V oceni 2017 se dodatki za pomoč in postrežbo v skladu z ZIPIR1718 ne bodo uskladili, enako kot je bilo načrtovano v SFN 2017.

Odhodki za pokojnine, ki predstavljajo 84,2 odstotka skupnih odhodkov zavoda, bodo po oceni 2017 znašali 4.313.215.773 evrov in bodo v primerjavi z načrtovanimi v SFN 2017 nižji za 1,1 odstotka oziroma 49,0 milijonov evrov predvsem zaradi upoštevane 0,6-odstotne rasti povprečnega števila uživalcev pokojnin, medtem ko je bila s SFN 2017 načrtovana 1,0-odstotna rast teh uživalcev.

Predvsem zaradi nižjih odhodkov za pokojnine ter nadomestila plač v primerjavi z načrtovanimi v SFN 2017 je za 1,6 oziroma 6,4 milijona evrov odstotka nižji tudi prispevek za zdravstveno zavarovanje uživalcev pokojnin in nadomestil plač.

Transferi za zagotavljanje socialne varnosti bodo po oceni 2017 znašali 235.539.273 evrov in bodo za 7,3 odstotka oziroma 16,0 milijonov evrov višji v primerjavi s SFN 2017 predvsem zaradi višjega izplačila letnega dodatka v letu 2017 v skladu z določbami ZIPRS1718-A, medtem ko so bili ti odhodki v SFN 2017 načrtovani v skladu z določbami ZIPRS1718. V oceni 2017 je načrtovano 2,2-odstotno zmanjšanje povprečnega števila uživalcev transferov za zagotavljanje socialne varnosti, medtem ko je bilo s SFN 2017 načrtovano 2,3-odstotno zmanjšanje. Odhodki za izplačilo dodatkov za pomoč in postrežbo bodo za 0,5 odstotka višji v primerjavi s SFN 2017 predvsem zaradi upoštevane 2,0-odstotne rasti uživalcev dodatkov za pomoč in postrežbo, medtem ko je bila načrtovana 1,4-odstotna rast teh uživalcev.

Nadomestila plač bodo po oceni 2017 znašala 144.015.193 evrov in bodo za 1,1 odstotka oziroma 1,6 milijona evrov nižja glede na načrtovano višino v SFN 2017. V oceni 2017 je pri nadomestilih plač upoštevano 0,8 odstotno zmanjšanje povprečnega števila teh uživalcev, medtem ko je bilo v SFN 2017 načrtovano 1,0 odstotno zmanjšanje povprečnega števila teh uživalcev.

Tekoči transferi v tujino bodo po oceni 2017 znašali 1.165.083 evrov, medtem ko je bilo v SFN 2017 načrtovanih 1.000.000 evrov odhodkov za te namene.

3. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA ZAVODA ZA LETO 2018

3.1. Makroekonomska izhodišča javnofinančnih gibanj

Pri pripravi FN 2018 so bila upoštevana makroekonomska izhodišča iz Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2017, UMAR.

MARKOEKONOMSKA IZHODIŠČA	REALIZACIJA 2016	OCENA 2017	FINANČNI NAČRT 2018
Bruto domači proizvod (v tisoč EUR)	40.418.144	42.761.389	45.264.684
Realna rast BDP (v %)	3,1	4,4	3,9
Nominalna rast prispevne osnove (v %)	4,2	6,1	5,7
Rast zaposlenosti v RS - prejemnikov plač (v %)	2,4	3,3	2,0
- rast števila zaposlenih pri pravnih osebah (v %)	2,7	3,1	1,9
- rast števila zaposlenih pri fizičnih osebah (v %)	-0,9	6,3	2,8
Rast števila brezposelnih (v %)	-8,5	-13,6	-7,7
Nominalna rast povprečne plače v RS (v %)	1,8	2,7	3,6
Nominalna rast povp. plač. na zaposl. v sektor. država (v %)	3,6	3,3	4,4
Povprečna letna rast cen življenskih potrebščin (v %)	-0,1	1,5	1,6

3.2. Projekcije uživalcev pravic iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja

Pri pripravi FN 2018 so bile upoštevane naslednje projekcije uživalcev.

PROJEKCIJA UŽIVALCEV (v %)	REALIZACIJA 2 0 1 6	OCENA 2 0 1 7	FINANČNI NAČRT 2 0 1 8
Letna rast povprečnega števila uživalcev - skupaj	0,2	0,2	0,7
od tega :			
I. Rast uživalcev do sredstev za zagotav. socialne varnosti - skupaj	-2,0	-2,2	-1,8
- dodatki za pomoč in postrežbo	2,5	2,0	2,0
- preživnine	-21,4	-18,2	-11,1
- invalidnine za telesno okvaro	-4,6	-4,8	-4,4
- dodatki k pokojninam	-8,3	-7,3	-7,9
II. Rast uživalcev do pokojnin - skupaj	0,6	0,6	1,1
- starostne pokojnine	1,5	1,7	2,3
<i>* starostne pokojnine nakazane v Sloveniji in v tujino</i>	0,7	1,0	1,5
<i>* starostne pokojnine za ožji obseg pravic nakazane v Slo. in v tujino</i>	-2,0	-2,5	-2,2
<i>* predčasne pokojnine nakazane v Sloveniji in v tujino</i>	32,8	28,1	27,5
<i>* 20 % predčasne ali starostne pokojnine</i>	90,4	46,2	32,7
<i>* delne pokojnine</i>	123,6	25,8	25,0
- invalidske pokojnine	-2,0	-2,4	-2,1
- družinske pokojnine	-6,2	-7,1	-7,0
- vdovske pokojnine, v tem:	3,3	3,2	3,1
<i>* deli vdovske pokojnine</i>	3,9	4,1	3,5
- kmečke pokojnine	-29,1	-31,5	-30,9
- vojaške pokojnine	-6,4	-6,9	-6,0
III. Rast uživalcev do nadomestil plač - skupaj	-1,2	-0,8	-0,3
- delna nadomestila	2,1	1,8	2,3
- nadomestila za invalidnost	0,6	1,7	1,5
- začasna nadomestila	-10,4	-11,5	-10,6
- nadomestila za čas poklicne rehabilitacije	-6,1	-12,6	-12,1

Število uživalcev iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja je v FN 2018 načrtovano na podlagi ZPIZ-2 ter statističnih podatkov zavoda.

V FN 2018 je načrtovana 1,7 odstotna rast povprečnega števila uživalcev starostnih pokojnin, brez uživalcev 20 % predčasnih ali starostnih pokojnin in delnih pokojnin.

Rast povprečnega števila uživalcev pokojnin iz obveznega zavarovanja (predstavljajo jih uživalci starostnih - brez uživalcev 20 % predčasnih ali starostnih pokojnin, invalidskih, družinskih in vdovskih pokojnin - brez dela vdovskih pokojnin) je v FN 2018 načrtovana v višini 0,8 odstotka.

3.3. Usklajevanje prejemkov iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja

Pri pripravi FN 2018 so upoštevane stopnje usklajevanja pokojnin in drugih prejemkov, ki jih predstavljamo v tabeli.

USKLAJEVANJE (v %)	REALIZACIJA 2016	OCENA 2017	FINANČNI NAČRT 2018
Usklajevanje pokojnin in drugih prejemkov v skladu z ZIPRS1617, ZPIZ-2, ZIPRS1718 ter ZIPRS1819	0,8	1,15	3,0
Usklajevanje DPP v skladu z ZIPRS1617, ZIPRS1718 ter ZIPRS1819	0,0	0,0	0,0

Pri pripravi FN 2018 je v skladu z določbami ZPIZ-2 upoštevana 2,2-odstotna uskladitev pokojnin in drugih prejemkov v februarju 2018 z veljavnostjo od 1. januarja 2018 ter v skladu z 1. odstavkom 65. člena ZIPRS1819 izredna uskladitev pokojnin in drugih prejemkov v aprilu 2018 v višini 1,1 odstotka, kar pomeni na letni ravni skupaj 3,0 odstotke.

Glede na določbe 66. člena ZIPRS1819 v letu 2018 ni načrtovanih uskladitev dodatkov za pomoč in prežetbo.

4. FINANČNI NAČRT ZAVODA ZA LETO 2018

FN 2018 je izdelan na podlagi ocene 2017. Upoštevana so izhodišča in predpostavke, ki se nanašajo na leto 2018.

4.1. Izkaz prihodkov in odhodkov

Na podlagi navedenih izhodišč in ocen bo zavod leto 2018 zaključil z izravnanimi prihodki in odhodki.

4.1.1. Prihodki

Skupni prihodki so načrtovani v višini 5.352.120.049 evrov in bodo za 4,4 odstotka višji kot znaša ocena 2017.

4.1.1.1. Davčni prihodki – prispevki in davki

Davčni prihodki, ki predstavljajo prispevke za socialno varnost, so ob upoštevanju obstoječe prispevne stopnje, 2,0-odstotni rasti števila prejemnikov plač (1,9-odstotna rast števila zaposlenih pri pravnih osebah ter 2,8-odstotna rast števila zaposlenih pri fizičnih osebah) in 3,6-odstotni rasti plač ter s tem nominalne rasti prispevne osnove za 5,7 odstotka, načrtovani v višini 4.048.214.393 evrov in bodo za 5,2 odstotka višji kot znaša ocena 2017. V strukturi skupnih prihodkov zavoda predstavljajo 75,6 odstotka, kar pomeni 0,6 odstotne točke več kot v oceni 2017.

Prispevki zaposlenih so načrtovani v višini 2.368.783.632 evrov in bodo za 5,5 odstotka višji kot znaša ocena 2017. Med njimi bo prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje od zaposlenih pri pravnih osebah višji za 5,5 odstotka ter od zaposlenih pri fizičnih osebah, ki opravljajo dejavnost višji za 6,5 odstotka. Prispevek za PIZ za začasno in občasno delo dijakov in študentov je za leto 2018 načrtovan v višini 40.072.447 evrov oziroma 2,9 odstotka več kot znaša ocena 2017.

Prispevki delodajalcev so načrtovani v višini 1.382.950.247 evrov in bodo za 5,4 odstotka višji v primerjavi z oceno 2017, predvsem zaradi višjega prispevka za pokojninsko in invalidsko zavarovanje za zaposlene pri pravnih osebah za 5,5 odstotka ter za zaposlene pri fizičnih osebah, ki opravljajo dejavnost za 6,5 odstotka. Prispevek za PIZ za začasno in občasno delo dijakov in študentov je za leto 2018 načrtovan v višini 22.835.634 evrov oziroma 2,9 odstotka več kot znaša ocena 2017.

Prispevki samozaposlenih so načrtovani v višini 203.618.446 evrov in bodo za 3,6 odstotka višji od ocenjenih za leto 2017.

Ostali prispevki za socialno varnost so za leto 2018 načrtovani v višini 92.862.069 evrov in bodo v primerjavi z oceno 2017 nižji za 2,1 odstotka, predvsem zaradi za 8,5 odstotka nižje načrtovanih prihodkov od prispevkov delojemalca za PIZ od nadomestil za čas brezposelnosti (ZRSZ) ter za 2,0 odstotka nižjih prispevkov za prostovoljno vključitev v obvezno zavarovanje.

4.1.1.2. Transforni prihodki

Transforni prihodki, ki so prilivi sredstev iz državnega proračuna RS (tekoča in dodatna obveznost državnega proračuna), prejeta sredstva iz naslova prispevkov delodajalcev od starševskih nadomestil (MDDSZ), nadomestil za brezposelnost (ZRSZ) in nadomestil zaradi bolezenske odsotnosti nad 30 dni (ZZSZ) ter prilivi sredstev iz javnih skladov (KAD, d. d. oziroma njegov pravni naslednik), so načrtovani v skupni višini 1.276.653.510 evrov oziroma 2,2 odstotka več kot je ocenjeno za leto 2017. V strukturi skupnih prihodkov zavoda znašajo 23,9 odstotka, kar je za 0,5 odstotne točke manj kot znaša delež v oceni 2017.

Sredstva iz državnega proračuna po 161. členu ZPIZ-2 za t.i. tekoče obveznosti državnega proračuna (pokojnine in drugi prejemki po posebnih predpisih ter izpadli prispevki) so načrtovana v višini 223.000.000 evrov in bodo v primerjavi z ocenjenimi za leto 2017 višja za 9,4 odstotka oziroma 19,1 milijona evrov, predvsem zaradi v letu 2017 izvedenega poročila obveznosti za leto 2016 višini 70,1 milijona evrov. V strukturi skupnih prihodkov zavoda znašajo 4,2 odstotka, kar je za 0,2 odstotne točke več kot znaša delež v oceni 2017.

Sredstva iz državnega proračuna po 162. členu ZPIZ-2 za t.i. dodatne obveznosti državnega proračuna (za kritje razlike med prihodki in odhodki zavoda) so načrtovana v višini 960.576.814 evrov. V primerjavi z ocenjenimi za leto 2017 bodo ta sredstva višja za 1,0 odstotek oziroma 9,5 milijona evrov, predvsem zaradi višje načrtovanih skupnih odhodkov zavoda. Načrtovano je, da bo v letu 2018 povečanje skupnih odhodkov višje od povečanja davčnih prihodkov v primerjavi z oceno 2017. V strukturi skupnih prihodkov

zavoda predstavljajo 17,9 odstotka oziroma 0,6 odstotne točke manj kot znaša delež v oceni 2017.

Prejeta sredstva iz naslova prispevkov delodajalca od starševskih nadomestil, nadomestil za brezposelne osebe in od nadomestil plač za boleznine nad 30 dni so načrtovani skupaj v višini 43.076.696 evrov in bodo za 2,4 odstotka nižja od ocenjenih za leto 2017, predvsem zaradi za 8,5 odstotka nižjih prispevkov delodajalca od nadomestil za čas brezposelnosti (ZRSZ) ter hkrati za 5,0 odstotkov višjih prispevkov od nadomestil zaradi bolezenske odsotnosti (MDDSZ).

Prejeta sredstva iz javnih skladov so v skladu z ZIPRS1819 načrtovana v višini 50.000.000 evrov. Predstavljajo prilive, ki jih bo zavod prejel s strani KAD, d. d. oziroma njegovega pravnega naslednika, neodvisno od višine uskladitve pokojnin in drugih prejemkov. Sredstva bodo glede na ocenjeno višino za leto 2017 enaka. V strukturi skupnih prihodkov zavoda predstavljajo 0,9 odstotka, medtem ko v oceni 2017 v višini 1,0 odstotka.

4.1.1.3. Drugi prihodki

Med druge prihodke zavoda, ki predstavljajo 0,5 odstotka v strukturi skupnih prihodkov (enako kot v oceni 2017), uvrščamo nedavčne prihodke, kapitalske prihodke ter prejeta sredstva iz Evropske unije (v nadaljevanju EU) in iz drugih držav. Za leto 2018 so načrtovani v višini 27.252.145 evrov in bodo za 1,0 odstotek nižji kot so ocenjeni za leto 2017. Najvišje prihodke predstavljajo dividende Zavarovalnice Triglav, d. d. v višini 19.591.570 evrov.

Nedavčni prihodki so prihodki od udeležbe na dobičku in dividend, obresti, premoženja, prodaje blaga in storitev ter drugi nedavčni prihodki, ki vključujejo predvsem vračila sorazmernega dela pokojnin po sporazumih o socialnem zavarovanju z drugimi državami, dokupe pokojninske dobe in druge prostovoljne prispevke za socialno varnost. Načrtovani so v višini 27.046.765 evrov in bodo za 0,3 odstotka višji v primerjavi z ocenjenimi za leto 2017, predvsem zaradi za 1,6 odstotka višje načrtovanih drugih nedavčnih prihodkov (predvsem prihodkov na podlagi sporazumov o socialnem zavarovanju – vračila sorazmernega dela pokojnin).

Zavod za leto 2018 ne načrtuje kapitalskih prihodkov (prihodkov od prodaje osnovnih sredstev).

Prejeta sredstva iz EU in iz drugih držav so za leto 2018 načrtovana v višini 205.380 evrov in predstavljajo prihodke iz naslova prenosa pravic iz sistema EU po ZPPP v višini 200.000 evrov ter povrnjene izdatke zavodu s strani Evropske komisije v višini 5.380 evrov. V primerjavi z ocenjenimi za leto 2017 bodo ti prihodki nižji za 13,9 odstotka, predvsem zaradi za nižje načrtovanih prihodkov iz naslova prenosa pravic iz sistema EU po ZPPP.

4.1.2. Odhodki

Skupni odhodki zavoda so za leto 2018 načrtovani v višini 5.352.120.049 evrov in bodo za 4,4 odstotka višji od ocenjenih za leto 2017, zaradi višjih glavnih postavk na strani odhodkov, predvsem za pokojnine, nadomestila plač ter posledično višjih plačil prispevkov za zdravstveno zavarovanje uživalcev pokojnin in nadomestil plač ter transferov za zagotavljanje socialne varnosti.

Za leto 2018 je načrtovana 2,2-odstotna uskladitev pokojnin in drugih prejemkov v februarju 2018 z veljavnostjo od 1. januarja 2018 v skladu z ZPIZ-2 ter 1,1 odstotna izredna uskladitev v aprilu 2018 v skladu z določbami ZIPRS1819. Pri dodatkih za pomoč in postrežbo za leto 2018 v skladu z ZIPRS1819 ni načrtovanih uskladitev.

4.1.2.1. Odhodki za pokojnine

V skladu z načrtovano 1,1 odstotno letno rastjo povprečnega števila uživalcev pokojnin ter upoštevanje uskladitvi pokojnin in drugih prejemkov so odhodki za pokojnine načrtovani v višini 4.507.929.273 evrov in bodo v primerjavi z ocenjenimi za leto 2017 višji za 4,5 odstotka ali 194,7 milijona evrov. V strukturi skupnih odhodkov zavoda predstavljajo 84,2 odstotka oziroma 0,1 odstotne točke več kot v oceni 2017.

Glavnino odhodkov za pokojnine (77,9 odstotka) predstavljajo odhodki za starostne pokojnine, ki vključujejo tudi 20 % predčasne ali starostne pokojnine ter delne pokojnine. Za leto 2018 so ti odhodki načrtovani v višini 3.513.257.834 evrov, kar pomeni 5,3 odstotka več kot je ocenjeno za leto 2017 predvsem zaradi 2,3-odstotne rasti povprečnega števila uživalcev starostnih pokojnin, dveh uskladitev pokojnin ter upoštevanih finančnih učinkov za leto 2018 v skladu z ZPIZ-2C v višini 13,2 milijona evrov ter ZPIZ-2E v višini 2,0 milijona evrov.

Odhodki za invalidske pokojnine so za leto 2018 načrtovani v višini 482.194.673 evrov, kar pomeni 1,6 odstotka več kot je ocenjeno za leto 2017 predvsem zaradi uskladitev pokojnin v februarju in aprilu 2018, upoštevanega finančnega učinka v skladu ZPIZ-2C v višini 3,4 milijona evrov ter hkrati 2,1-odstotnem zmanjšanju povprečnega števila uživalcev.

Odhodki za družinske pokojnine so za leto 2018 načrtovani v višini 169.817.145 evrov oziroma 4,2 odstotka manj kot je ocenjeno za leto 2017. Upoštevano je 7,0-odstotno zmanjšanja povprečnega števila uživalcev ter uskladitvi pokojnin.

Odhodki za vdovske pokojnine so za leto 2018 načrtovani v višini 318.306.866 evrov (od tega del vdovske pokojnine 48.976.734 evrov) ali za 6,2 odstotka več kot je ocenjeno za leto 2017 predvsem zaradi 3,1 odstotne rasti povprečnega števila uživalcev ter uskladitev pokojnin.

4.1.2.2. Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja

Odhodki za prispevke za zdravstveno zavarovanje uživalcev, ki so vezani na pokojnine in nadomestila plač (nadomestila iz invalidskega zavarovanja), so načrtovani v višini 407.469.891 evrov in bodo v primerjavi z ocenjenimi za leto 2017 višji za 5,1 odstotka. Načrtovani so na podlagi veljavne prispevne stopnje za obvezno zdravstveno zavarovanje upokojencev, povprečne stopnje davkov in prispevkov, s katero se obrutijo pokojnine oziroma nadomestila plač ter predvidene rasti števila uživalcev. Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja v strukturi skupnih odhodkov zavoda predstavljajo 7,6 odstotka, kar pomeni 0,1 odstotne točke več kot v oceni 2017.

4.1.2.3. Transferi za zagotavljanje socialne varnosti

Transferi za zagotavljane socialne varnosti, ki vključujejo tudi sredstva za izplačilo letnega dodatka, so načrtovani v višini 245.433.551 evrov in bodo v primerjavi z ocenjenimi za leto 2017 višji za 4,2 odstotka, predvsem zaradi višjih sredstev za izplačilo letnega dodatka ter dodatkov za pomoč in postrežbo. V FN 2018 je načrtovano 1,8-odstotno zmanjšanje povprečnega števila uživalcev sredstev za zagotavljanje socialne varnosti. V strukturi skupnih odhodkov zavoda transferi za zagotavljanje socialne varnosti predstavljajo 4,6 odstotka, enako kot v oceni 2017.

Sredstva za izplačilo letnega dodatka so načrtovana na podlagi ocene števila uživalcev letnega dodatka po posameznih razredih in zneskih na podlagi določb ZIPRS1819. V FN 2018 so načrtovana v višini 132.060.345 evrov in bodo za 7,8 odstotka oziroma 9,6 milijona evrov višja kot v oceni 2017. Razlog je predvsem zaradi tega, ker 69. člen ZIPRS1718 med drugim na novo določa pogoje in višine za pridobitev letnega dodatka. Pri določitvi višine letnega dodatka za leto 2018 se upošteva tudi znesek dela vdovske pokojnine ter višina pokojnine prejete od tujega nosilca pokojninskega oziroma invalidskega zavarovanja.

Povečanje je načrtovano tudi pri dodatku za pomoč in postrežbo zaradi 2,0-odstotne rasti povprečnega števila teh uživalcev, pri čemer se na podlagi ZIPRS1819 dodatek za pomoč in postrežbo v letu 2018 ne bo uskladil. Sredstva za izplačilo dodatkov za pomoč in postrežbo so za leto 2018 načrtovana v višini 84.112.155 evrov.

Odhodki za invalidnine za telesno okvaro so načrtovani v višini 27.256.815 evrov oziroma 4,4 odstotka manj kot je ocenjeno za leto 2017 predvsem zaradi 4,4-odstotnega zmanjšanja povprečnega števila teh uživalcev.

4.1.2.4. Nadomestila plač (nadomestila iz invalidskega zavarovanja)

Odhodki za nadomestila plač so načrtovani v višini 145.476.015 evrov oziroma za 1,0 odstotek več od ocenjenih za leto 2017, predvsem zaradi načrtovanih dveh uskladitev teh prejemkov. Za leto 2018 je načrtovano 0,3-odstotno zmanjšanje povprečnega števila uživalcev. Odhodki za nadomestila plač v strukturi skupnih odhodkov zavoda predstavljajo 2,7 odstotka oziroma 0,1 odstotne točke manj kot v oceni 2017.

4.1.2.5. Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so načrtovani v višini 715.000 evrov in vključujejo stroške poklicne rehabilitacije delovnih invalidov, adaptacije in prilagoditve delovnih mest, stroške storitev zavodov za usposabljanje invalidov ter sofinanciranje programov delovnih invalidov. V primerjavi z ocenjenimi za leto 2017 bodo nižji za 2,7 odstotka. V strukturi skupnih odhodkov zavoda predstavljajo 0,01 odstotka, enako kot v oceni 2017.

4.1.2.6. Tekoči transferi v tujino

V skladu s ZPPP, ki med drugim določa, da lahko tudi slovenski državljani, ki so bili zaposleni v institucijah EU, prenesejo plačane prispevke za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje v sistem pokojninskega zavarovanja RS oziroma v sistem pokojninskega zavarovanja EU so načrtovani tekoči transferi v tujino v višini 1.500.000 evrov oziroma 28,7 odstotka več kot je bilo ocenjeno za leto 2017. V strukturi skupnih odhodkov zavoda predstavljajo 0,03 odstotka oziroma 0,01 odstotne točke več kot v oceni 2017.

4.1.2.7. Stroški delovanja zavoda

Stroški delovanja zavoda: plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki delodajalcev za socialno varnost, izdatki za blago in storitve ter investicijski odhodki so v FN 2018 načrtovani v višini 43.588.191 evrov in so v primerjavi z oceno 2017 višji za 1,8 odstotka. V strukturi skupnih odhodkov zavoda predstavljajo 0,8 odstotka, enako kot v oceni 2017.

Odhodki za plače in druge izdatke zaposlenim so v FN 2018 načrtovani v višini 20.798.263 evrov oziroma 2,2 odstotka več, kot v oceni 2017. Načrtovano je predvsem povečanje sredstev za plače in dodatke, druge izdatke zaposlenim (odpravnine), regres za letni dopust ter sredstva za delovno uspešnost. Nižja bodo sredstva za nadurno delo ter povračila in nadomestila. Načrtovano je, da se bodo sredstva za plače in dodatke v letu 2018 povečala predvsem zaradi postopnih sprostitev varčevalnih ukrepov ter odprave plačnih anomalij v oktobru 2017 do 26. plačnega razreda v skladu z Aneksom št. 2 h Kolektivni pogodbi za dejavnost obvezne socialne varnosti – tarifni del. Za regres za letni dopust je načrtovano 650.000 evrov oziroma 2,1 odstotka več kot v oceni 2017. Med odhodki za plače je načrtovano povečanje sredstev zaradi izpolnjevanja kriterijev delovne dobe v skladu z določili veljavnih kolektivnih pogodb in ZSPJS, izdatkov za redno delovno uspešnost zaposlenih pa ni načrtovanih.

Prispevki za socialno varnost zaposlenih so vezani na plače zaposlenih in so načrtovani v višini 3.265.967 evrov ali 7,0 odstotkov več, kot je ocenjeno za leto 2017. Pri tem je načrtovano, da bodo premije za dodatno kolektivno pokojninsko zavarovanje na podlagi ZKDPZJU znašale 290.906 evrov ali 111,0 odstotkov več, kot v oceni 2017.

Izdatki za blago in storitve so načrtovani v višini 16.023.961 evrov oziroma 1,3 odstotka več kot je ocenjeno za leto 2017. Deset vrst največjih izdatkov v letu 2018 predstavlja

11.506.802 evrov oziroma 71,8 odstotka vseh izdatkov za blago in storitve zavoda, ki se v primerjavi s tovrstnimi izdatki, ocenjenimi za leto 2017, povečujejo za 8,4 odstotka. Med njimi se povečujejo predvsem poštni stroški (obvestila upokojencem); tekoče vzdrževanje licenčne programske opreme ter plačila avtorskih honorarjev za IK. Po absolutni vrednosti so največji naslednji izdatki: poštni stroški za dostavo gotovine (denarne nakaznice); plačila avtorskih honorarjev za IK; tekoče vzdrževanje licenčne programske opreme; drugi poštni stroški (obvestila upokojencem); poštnina in kurirske storitve; sodni stroški, stroški odvetnikov, sodnih izvedenin, tolmačev in notarjev; storitve informacijske podpore uporabnikom; povračilo za delo ZZZS (prijavno-odjavna služba), storitve varovanja zgradb in prostorov ter plačilo organizacijam, pooblaščenih za plačilni promet. V skladu s 1. odstavkom 12. člena statuta zavoda je za raziskave o gmotnem položaju uživalcev pravic iz obveznega pokojninskega in invalidskega zavarovanja v FN 2018 načrtovano 20.000 evrov, v skladu z 2. odstavkom 12. člena statuta zavoda pa je za rekreativno, športno in kulturno dejavnost upokojencev in delovnih invalidov načrtovano 193.000 evrov.

Investicijski odhodki so v FN 2018 načrtovani v višini 3.500.000 evrov in so od ocenjenih za leto 2017 nižji za 100.000 evrov ali 2,8 odstotka. Postavke investicijskih odhodkov za leto 2018 so podrobneje obrazložene v Načrtu investicijskih odhodkov za leto 2018, ki je sestavni del planskih aktov zavoda za navedeno leto.

4.2. Račun finančnih terjatev in naložb

Za leto 2018 je načrtovano 3.944 evrov vračil posojil zaposlenih, kar pomeni povečanje sredstev zavoda. Zavod posojil zaposlenim po letu 2000 ni več odobral.

4.3. Račun financiranja

Zavod za leto 2018 ne načrtuje najemanja posojil.

ZAKLJUČEK

Finančni načrt zavoda za leto 2018 je usklajen z MF in MDDSZ ter Spremembami proračuna RS za leto 2018.

Svetu zavoda predlagamo, da sprejme naslednji **sklep**:

Svet zavoda sprejema Finančni načrt zavoda za leto 2018, po katerem bodo znašali:

ELEMENTI	FINANČNI NAČRT ZAVODA ZA LETO 2018
	v EUR
Prihodki	5.352.120.049
Odhodki	5.352.120.049
Presežek/primanjkljaj	0

Mag. David KLARIČ, I.r.
Namestnik generalnega direktorja

Marijan PAPEŽ, I.r.
Generalni direktor

Priloga:

- TABELA: Finančni načrt zavoda za leto 2018 (predlog)

Ljubljana, 8. 12. 2017

FINANČNI NAČRT ZAVODA ZA LETO 2018

MAKROEKONOMSKA IZHODIŠČA IN PROJEKCIJA UŽIVALCEV (v %)	REALIZACIJA 2016	OCENA 2017	FINANČNI NAČRT 2018
Bruto domači proizvod (v tisoč EUR)	40.418.144	42.761.389	45.264.684
Realna rast BDP (v %)	3,1	4,4	3,9
Nominalna rast prispevne osnove (v %)	4,2	6,1	5,7
Rast zaposlenosti v RS - prejemnikov plač (v %)	2,4	3,3	2,0
- rast števila zaposlenih pri pravnih osebah (v %)	2,7	3,1	1,9
- rast števila zaposlenih pri fizičnih osebah (v %)	-0,9	6,3	2,8
Rast števila brezposelnih (v %)	-8,5	-13,6	-7,7
Nominalna rast povprečne plače v RS (v %)	1,8	2,7	3,6
Nominalna rast povp. plač. na zaposl. v sektorju država (v %)	3,6	3,3	4,4
Povprečna letna rast cen življenskih potrebščin (v %)	-0,1	1,5	1,6
Letna rast povprečnega števila uživalcev - skupaj	0,2	0,2	0,7
od tega :			
I. Rast uživalcev do sredstev za zagotav. socialne varnosti - skupaj	-2,0	-2,2	-1,8
- dodatki za pomoč in postrežbo	2,5	2,0	2,0
- preživnine	-21,4	-18,2	-11,1
- invalidnine za telesno okvaro	-4,6	-4,8	-4,4
- dodatki k pokojninam	-8,3	-7,3	-7,9
II. Rast uživalcev do pokojnin - skupaj	0,6	0,6	1,1
- starostne pokojnine	1,5	1,7	2,3
* starostne pokojnine nakazane v Sloveniji in v tujino	0,7	1,0	1,5
* starostne pokojnine za ožji obseg pravic nakazane v Sloveniji in v tujino	-2,0	-2,5	-2,2
* predčasne pokojnine nakazane v Sloveniji in v tujino	32,8	28,1	27,5
* 20 % predčasne ali starostne pokojnine	90,4	46,2	32,7
* delne pokojnine	123,6	25,8	25,0
- invalidske pokojnine	-2,0	-2,4	-2,1
- družinske pokojnine	-6,2	-7,1	-7,0
- vdovske pokojnine, v tem:	3,3	3,2	3,1
* deli vdovske pokojnine	3,9	4,1	3,5
- kmečke pokojnine	-29,1	-31,5	-30,9
- vojaške pokojnine	-6,4	-6,9	-6,0
III. Rast uživalcev do nadomestil plač - skupaj	-1,2	-0,8	-0,3
- delna nadomestila	2,1	1,8	2,3
- nadomestila za invalidnost	0,6	1,7	1,5
- začasna nadomestila	-10,4	-11,5	-10,6
- nadomestila za čas poklicne rehabilitacije	-6,1	-12,6	-12,1
Usklajevanje pokojnin in drugih prejemkov v skladu z ZIPRS1617, ZPIZ-2, ZIPRS1718 ter ZIPRS1819 (v %)*	0,8	1,15	3,0
Usklajevanje DPP v skladu z ZIPRS1617, ZIPRS1718 ter ZIPRS1819 (v %)	0,0	0,0	0,0
Najvišji obseg izdatkov za pokojn. blagaj. (Okvir 2017-2019) - v mio EUR	-	5.166	-
Najvišji obseg izdatkov za pokojn. blagaj. (Okvir 2018-2020) - v mio EUR	-	-	5.381
Tekoče obveznosti državnega proračuna - v EUR:	278.068.307	203.887.281	223.000.000
Dodatne obveznosti državnega proračuna - v EUR:	989.230.671	951.078.255	960.576.814

A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

KONTO		REALIZACIJA 2016	OCENA 2017	FINANČNI NAČRT 2018	INDEKS FN 2018 O. 2017
		- v EUR	- v EUR	- v EUR	
	1	2	3	4	5=4:3
I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+74+78)	5.035.177.061	5.125.058.857	5.352.120.049	104,4
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	3.672.193.704	3.875.225.502	4.075.261.158	105,2
70	DAVČNI PRIHODKI (DAVKI IN PRISPEVKI)	3.644.636.984	3.848.247.265	4.048.214.393	105,2
	<i>- delež davčnih prihodkov v strukturi prihodkov v %</i>	72,4	75,1	75,6	
701	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	3.637.471.796	3.848.247.265	4.048.214.393	105,2
7010	Prispevki zaposlenih	2.115.148.017	2.245.195.067	2.368.783.632	105,5
701004	Prispevek za PIZ - od zaposlenih pri pravnih osebah	1.985.832.684	2.109.351.477	2.225.622.958	105,5
701005	Prispevek za PIZ - od zaposl.pri fizič.osebah, ki opravljajo dejavnost	87.959.037	93.324.538	99.391.380	106,5
701009	Prispevek za PIZ iz drugih pravnih razmerij	19.853.453	3.568.384	3.696.846	103,6
701011	Prispevek za PIZ - od začasnih in občasnih del študentov in dijakov	21.502.843	38.950.668	40.072.447	102,9
7011	Prispevki delodajalcev	1.237.316.324	1.311.524.746	1.382.950.247	105,4
701104	Prispevek za PIZ - za zaposlene pri pravnih osebah	1.130.847.357	1.200.959.893	1.267.158.493	105,5
701105	Prispevek za PIZ - za zaposlene pri fizičnih osebah, ki opravljajo dejavnost	49.137.701	52.135.100	55.524.299	106,5
701106	Prispevek za PIZ - za člane kmetije	3.806.513	3.440.197	3.495.240	101,6
701108	Prispevek za PIZ - za zavarovalno dobo s povečanjem za zaposlene pri pravnih osebah	333.492	178.811	148.198	82,9
701111	Prispevek za PIZ za posebne primere zavarovanja	9.636.318	22.558.800	23.370.916	103,6
701112	Prispevek za PIZ iz drugih pravnih razmerij	30.701.873	9.466.462	9.807.254	103,6
701114	Prispevek za PIZ oseb zaposlenih pri tujem delodajalcu	571.952	589.007	610.212	103,6
701115	Prispevek za PIZ - za časna in občasna dela študentov in dijakov	12.281.118	22.196.378	22.835.634	102,9
7012	Prispevki samozaposlenih	187.403.747	196.637.217	203.618.446	103,6
701203	Prispevek za PIZ - od fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost - od zavarovalne osnove	66.252.407	69.697.532	72.206.643	103,6
701204	Prispevek za PIZ - od fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost - iz zavarovalne osnove	116.050.470	122.085.095	126.480.158	103,6
701205	Prispevek za PIZ - lastnikov kmetijskih zemljišč	5.094.062	4.851.282	4.928.902	101,6
701206	Posebni prispevek za PIZ - za zav.dobo s poveč.od oseb,ki op.dej. In pri njih zaposlenih	6.809	3.309	2.742	82,9
7013	Ostali prispevki za socialno varnost	97.603.708	94.890.235	92.862.069	97,9
701302	Zamudne obresti iz naslova prispevkov za PIZ	5.014.928	5.090.152	5.171.594	101,6
701309	Prispevek delojemalca za PIZ od starševskih nadomestil	50.079.904	50.079.905	50.079.905	100,0
701313	Prispevek delojemalca za PIZ od nadomestil zaradi bolezenske odsotnosti, ki jih ZZS neposredno izplačuje upravičencem	3.373.051	3.659.758	3.842.746	105,0
701317	Prispevek delojemalca za PIZ od nadomestil za čas brezposelnosti	26.778.465	24.314.847	22.248.085	91,5
701327	Prispevek za PIZ za prostovoljno vključitev v obvezno zavarovanje	12.193.133	11.583.476	11.351.807	98,0
701328	Prispevek za PIZ iz osebnega dopolnilnega dela	164.227	162.097	167.932	103,6
706	DRUGI DAVKI IN PRISPEVKI	7.165.188	0	0	-
71	NEDAVČNI PRIHODKI	27.556.720	26.978.236	27.046.765	100,3
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	19.740.331	19.738.560	19.740.912	100,0
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	19.591.570	19.591.570	19.591.570	100,0
7102	Prihodki od obresti	150	0	0	-
7103	Prihodki od premoženja	148.612	146.990	149.342	101,6
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	1.076.457	968.069	983.558	101,6
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	1.076.457	968.069	983.558	101,6
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	6.739.931	6.271.607	6.322.295	100,8
7140	Drugi prostovoljni prispevki za socialno varnost, v tem:	1.451.960	1.170.306	1.139.373	97,4
714010	Dokupi pokojninske dobe	1.324.140	939.251	900.000	95,8
714099	Drugi prostovoljni prispevki za socialno varnost	127.820	231.055	239.373	103,6
7141	Drugi nedavčni prihodki	5.287.971	5.101.301	5.182.922	101,6
72	KAPITALSKI PRIHODKI	4.020	300.000	0	0,0
720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	4.020	300.000	0	0,0
722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	0	0	0	-
74	TRANSFERNI PRIHODKI	1.362.840.122	1.249.294.909	1.276.653.510	102,2

KONTO		REALIZACIJA 2016	OCENA 2017	FINANČNI NAČRT 2018	INDEKS FN 2018 O. 2017
		- v EUR	- v EUR	- v EUR	
1		2	3	4	5=4:3
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	1.362.840.122	1.249.120.658	1.276.653.510	102,2
7400	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA	1.311.158.476	1.197.296.073	1.224.737.696	102,3
	OBVEZNOSTI DRŽAVNEGA PRORAČUNA	1.267.298.978	1.154.965.536	1.183.576.814	102,5
	<i>- udeležba v BDP v %</i>	<i>3,14</i>	<i>2,70</i>	<i>2,61</i>	
740000	Prejeta sredstva iz nasl.tekoč.obv.držav. pror. (po 161. čl. ZPIZ-2)	278.068.307	203.887.281	223.000.000	109,4
740002	Prejeta sreds. iz držav.pror.iz nasl.dodat.obv.do ZPIZ (po 162. čl. ZPIZ-2)	989.230.671	951.078.255	960.576.814	101,0
	<i>- delež dodatne obveznosti državnega proračuna v strukturi prihodkov v %</i>	<i>19,6</i>	<i>18,6</i>	<i>17,9</i>	
740006	Prejeta sredstva iz naslova prispevka delodajalca za PIZ od starševskih nadomestil	28.569.896	28.569.896	28.569.896	100,0
740010	Prejeta sredstva iz naslova prispevka delodajalca za PIZ od nadomestil za čas brezposelnosti	15.289.602	13.760.641	12.590.986	91,5
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	1.681.646	1.824.585	1.915.814	105,0
740203	Prejeta sredstva iz naslova prispevka delodajalca za PIZ od nadomestil zaradi bolezenske odsotn., ki jih ZZS neposredno izplač. upravičencem	1.681.646	1.824.585	1.915.814	105,0
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov	50.000.000	50.000.000	50.000.000	100,0
	- Prejeta sredstva iz Kapitalske družbe d.d. oz. DRS	50.000.000	50.000.000	50.000.000	100,0
741	Prejeta sred. iz držav. prorač. iz sred. prorač. EU in iz drugih držav	0	174.251	0	0,0
741400	Prejeta sr. iz drž. pror. iz sr. pror. EU za izvajanje centraliziranih in drugih progr. E	0	174.251	0	0,0
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE IN DRUGIH DRŽAV	139.216	238.447	205.380	86,1
787000	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	4.711	5.296	5.380	101,6
7870001	Prenos pokojninskih pravic iz sistema EU	134.505	233.151	200.000	85,8
	II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42)	5.035.177.061	5.125.058.857	5.352.120.049	104,4
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402)	35.501.795	39.223.515	40.088.191	102,2
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	19.147.571	20.352.730	20.798.263	102,2
4000	Plače in dodatki	16.455.882	17.611.928	18.121.336	102,9
4001	Regres za letni dopust	569.540	636.787	650.000	102,1
4002	Povračila in nadomestila	1.475.267	1.520.499	1.510.000	99,3
4003	Sredstva za delovno uspešnost	87.478	95.000	108.000	113,7
4004	Sredstva za nadurno delo	427.521	350.000	200.000	57,1
4009	Drugi izdatki zaposlenim	131.883	138.516	208.927	150,8
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	2.784.672	3.051.361	3.265.967	107,0
4010	Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	1.501.058	1.600.840	1.634.378	102,1
4011	Prispevki za zdravstveno zavarovanje	1.205.756	1.282.409	1.309.205	102,1
4012	Prispevki za zaposlovanje	11.223	12.177	13.014	106,9
4013	Prispevki za starševsko varstvo	17.005	18.087	18.464	102,1
4015	Premije za dodatno kolektivno pokojninsko zavarovanje, na podlagi ZKDPZJU	49.630	137.848	290.906	211,0
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	13.569.551	15.819.424	16.023.961	101,3
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	2.149.076	2.865.427	2.774.995	96,8
4021	Posebni material in storitve	17.756	28.226	23.922	84,8
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	5.073.594	5.858.000	6.080.500	103,8
4023	Prevozni stroški in storitve	34.800	56.490	43.000	76,1
4024	Izdatki za službena potovanja	65.738	72.557	69.207	95,4
4025	Tekoče vzdrževanje	2.031.350	2.281.049	2.382.777	104,5
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	620.884	658.204	666.271	101,2
4027	Kazni in odškodnine	67.118	52.728	55.703	105,6
4029	Drugi operativni odhodki	3.509.235	3.946.742	3.927.586	99,5
41	TEKOČI TRANSFERI (411+412+413+414)	4.996.353.255	5.082.235.343	5.308.531.858	104,5
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	4.613.181.737	4.692.778.240	4.898.846.967	104,4

KONTO		REALIZACIJA 2016	OCENA 2017	FINANČNI NAČRT 2018	INDEKS FN 2018 O. 2017
		- v EUR	- v EUR	- v EUR	
1		2	3	4	5=4:3
4112	TRANSFERI ZA ZAGOTAVLJANJE SOCIALNE VARNOSTI	219.667.071	235.539.273	245.433.551	104,2
	<i>- udeležba v BDP v %</i>	<i>0,54</i>	<i>0,55</i>	<i>0,54</i>	
411210	Dodatki za pomoč in postrežbo	81.310.856	82.462.897	84.112.155	102,0
411211	Preživnine	57.805	46.258	42.357	91,6
411212	Invalidnine za telesno okvaro	30.046.031	28.511.313	27.256.815	95,6
411218	Dodatki k pokojninam	2.223.700	2.068.118	1.961.879	94,9
411219	Letni dodatek k pokojninam	106.018.778	122.450.618	132.060.345	107,8
411299	Drugi transferi za zagotavljanje socialne varnosti	9.901	69	0	-
4114	POKOJNINE	4.246.598.414	4.313.215.773	4.507.929.273	104,5
	<i>- udeležba v BDP v %</i>	<i>10,51</i>	<i>10,09</i>	<i>9,96</i>	
411400	Starostne pokojnine	3.258.923.533	3.336.045.889	3.513.257.834	105,3
4114000	Starostne pokojnine nakazane v Sloveniji in v tujino	3.215.739.622	3.281.132.730	3.442.667.940	104,9
4114001	Starostne pokojnine za ožji obseg pravic nakazane v Sloveniji in v tujino	6.350.011	6.328.357	6.374.808	100,7
4114002	Predčasne pokojnine nakazane v Sloveniji in v tujino	15.653.493	20.214.407	26.546.570	131,3
4114003	20% predčasne ali starostne pokojnine	10.454.712	14.394.581	19.674.657	136,7
4114004	Delne pokojnine	10.725.696	13.975.813	17.993.860	128,8
411401	Invalidske pokojnine	481.480.216	474.800.753	482.194.673	101,6
411402	Družinske pokojnine	189.605.669	177.280.661	169.817.145	95,8
411410	Vdovske pokojnine, v tem:	289.438.186	299.743.736	318.306.866	106,2
4114102	Delni vdovske pokojnine	43.689.808	45.942.248	48.976.734	106,6
411403	Kmečke pokojnine	1.026.481	726.111	516.795	71,2
411404	Vojaške pokojnine	26.121.074	24.616.183	23.833.388	96,8
411499	Druge pokojnine	3.256	2.441	2.572	105,4
4115	NADOMESTILA PLAČ	146.908.370	144.015.193	145.476.015	101,0
411500	Delna nadomestila	59.585.715	60.605.119	63.477.154	104,7
411501	Nadomestila za invalidnost	44.935.954	46.279.799	48.189.734	104,1
411502	Začasna nadomestila	40.377.952	35.388.851	32.240.285	91,1
411503	Nadomestila za čas poklicne rehabilitacije	2.008.750	1.741.424	1.568.842	90,1
4119	Drugi transferi posameznikom	7.882	8.001	8.129	101,6
412	TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	676.859	735.000	715.000	97,3
4120	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	676.859	735.000	715.000	97,3
4120001	- stroški poklicne rehabilitacije delovnih invalidov	530.132	450.000	500.000	111,1
4120002	- adaptacije in prilagoditve delovnih mest	34.253	100.000	35.000	35,0
4120004	- stroški storitev zavodov za usposabljanje invalidov	85.966	140.000	140.000	100,0
4120005	- sofinanciranje programov delovnih invalidov	26.508	45.000	40.000	88,9
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	380.596.458	387.557.020	407.469.891	105,1
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	380.596.458	387.557.020	407.469.891	105,1
413102	Plačila prispevka za zdravstveno zavarovanje upokojencev, ki ga plačuje ZPIZ	380.596.458	387.557.020	407.469.891	105,1
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	1.898.200	1.165.083	1.500.000	128,7
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	3.322.012	3.600.000	3.500.000	97,2
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	3.322.012	3.600.000	3.500.000	97,2
III.	PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (SKUPAJ PRIHODKI MINUS SKUPAJ ODHODKI) (I.-II.)	0	0	0	-

KONTO	REALIZACIJA 2016	OCENA 2017	FINANČNI NAČRT 2018	INDEKS FN 2018 O. 2017
1	- v EUR 2	- v EUR 3	- v EUR 4	5=4:3

B. IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751)	27.918	20.301	3.944	19,4
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	27.918	20.301	3.944	19,4
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov	27.918	20.301	3.944	19,4
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0	0	0	-
	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0	0	0	-
440	DANA POSOJILA	0	0	0	-
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0	0	0	-
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	27.918	20.301	3.944	19,4

C. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA

	VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	0	0	0	-
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	0	0	0	-
501	ZADOLŽEVANJE V TUJINI	0	0	0	-
	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)	0	0	0	-
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	0	0	0	-
551	ODPLAČILA DOLGA V TUJINO	0	0	0	-
	IX. SPREMEMBE STANJA SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	27.918	20.301	3.944	19,4
	X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	0	0	0	-
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	0	0	0	-

Opomba:

*) V letu 2016 je bila uskladitev pokojnin po ZIPRS1617 v januarju 2016 v višini 0,7 odstotka ter po ZPIZ-2 v oktobru 2016 v višini 0,4 odstotka, kar pomeni na letni ravni skupaj v odhodkih 0,8 odstotka.

V letu 2018 je načrtovana uskladitev pokojnin po ZPIZ-2 v februarju 2018 v višini 2,2 odstotka ter po ZIPRS1819 v aprilu 2018 v višini 1,1 odstotka, kar pomeni na letni ravni skupaj v odhodkih 3,0 odstotka.