



**REPUBLIKA SLOVENIJA**

**OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA  
PREDLOGA REBALANSA PRORAČUNA  
REPUBLIKE SLOVENIJE ZA LETO 2019**

## KAZALO

|                                                                                          |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. IZHODIŠČA ZA PREDLOG REBALANSA PRORAČUNA REPUBLIKE SLOVENIJE ZA LETO 2019.....</b> | <b>3</b>  |
| <b>2. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA .....</b>                                                    | <b>6</b>  |
| <b>A) BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV .....</b>                                            | <b>6</b>  |
| A1) Prihodki proračuna.....                                                              | 6         |
| A2) Odhodki proračuna .....                                                              | 19        |
| <b>B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB .....</b>                                       | <b>28</b> |
| <b>C) RAČUN FINANCIRANJA .....</b>                                                       | <b>30</b> |
| <b>C1) ZADOLŽEVANJE PRORAČUNA .....</b>                                                  | <b>30</b> |
| <b>C2) ODPLAČILA DOLGA .....</b>                                                         | <b>30</b> |
| <b>3. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV 2019–2022.....</b>                                       | <b>32</b> |

# 1. IZHODIŠČA ZA PREDLOG REBALANSA PRORAČUNA REPUBLIKE SLOVENIJE ZA LETO 2019

Vlada Republike Slovenije v letu 2018 zaradi volilnega leta in posledično menjave vlade ni sprejela spremembe državnega proračuna za leto 2019. Nova vlada je naloge prevzela 13. septembra 2018 in nemudoma pričela z aktivnostmi za pripravo rebalansa državnega proračuna za leto 2019, saj sprejeti proračun 2019 ni odražal več pravega obsega in strukture prihodkov in odhodkov glede na zakonske obveznosti ter sprejete dogovore veljavne v letu 2019.

Skladno s 6. členom Zakona o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15, v nadaljnjem besedilu: ZFisP) in Uredbo EU 473/2013 je Vlada RS je 15. oktobra 2018 Evropski komisiji posredovala Osnutek proračunskega načrta na podlagi nespremenjenih politik in hkrati napovedala rebalans državnega proračuna za leto 2019.

Pri predlogu rebalansa državnega proračuna Republike Slovenije za leto 2019 (v nadaljnjem besedilu: predlog rebalansa proračuna 2019) smo izhajali iz naslednjih izhodišč:

- a) Odlok o spremembah odloka o okviru za pripravo proračunov sektorja država za obdobje od 2018 do 2020 (OdPSD18–20-C);
- b) Makroekonomska izhodišča iz Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2018, Urad za makroekonomske analize in razvoj (v nadaljnjem besedilu: UMAR);
- c) Izvedbeni načrt Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike za programsko obdobje 2014–2020 - 3. dopolnitev k 8. spremembi (22. 11. 2018) (v nadaljnjem besedilu: INOP), v katerem so načrtovane pravice porabe sredstev Evropske unije (v nadaljnjem besedilu: EU) za izvajanje evropske kohezijske politike.

Sprememba Odloka o okviru za pripravo proračunov sektorja država za obdobje od 2018 do 2020 (OdPSD18–20-C) za leto 2019 predstavlja fiskalne projekcije na podlagi tekočih gibanj (spremljanja realizacije desetih mesecev) in na noveliranih projekcijah (upoštevanje zadnje napovedi UMAR (jesenska napoved)) ter Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 83/18). Izboljšana gospodarska rast je vplivala na višje prihodke, in ker so bili v letu 2018 sprejeti predpisi ter sklenjeni dogovori z reprezentativnimi združenji in sindikati, ki obseg izdatkov proračunov povečujejo, se je z odlokom spremenila zgornja meja izdatkov pri vseh štirih blagajnah, prav tako pa se je določil ciljni saldo sektorja država in najvišji obseg izdatkov sektorja država. Odlok o spremembah Odloka o okviru za pripravo proračunov sektorja država za obdobje od 2018 do 2020 (OdPSD18–20-C) (v nadaljnjem besedilu: Okvir) je Državni zbor RS sprejel na seji dne 21. decembra 2018. Odlok v 3. členu določa ciljni saldo za državni proračun za leto 2019, ki znaša + 0,3 % BDP ter najvišji obseg izdatkov za državni proračun po denarnem toku 10.160 mio EUR<sup>1</sup>. Na višje dovoljene odhodke državnega proračuna vplivajo predvsem sprejeti novi ukrepi z veljavnostjo v letu 2019: dogovor glede politike plač v javnem sektorju, vpliv zakona o socialnovarstvenih prejemkih, dogovorjena višja povprečnina za občine in višina letnega dodatka za upokojence.

Makroekonomska izhodišča za leto 2019 so se z jesensko napovedjo UMAR izboljšala (Tabela 1). Bruto domači proizvod se je v letu 2017 realno povečal za 4,9%, po zadnji napovedi pričakujemo 4,4% rast v letu 2018 in 3,7% v letu 2019. Za leto 2019 je napovedana rast za 0,5 odstotne točke večja kot je bila upoštevana v sprejetem proračunu 2019. Zadnje napovedi za 2019 so v primerjavi z napovedmi iz leta 2017 ugodnejše tudi pri ostalih makroekonomskih izhodiščih, ki so osnova za načrtovanje proračuna. Izvoz naj bi se tako realno povečal za 6,6%, uvoz pa za 7,1%, kar je za 0,5 in 0,8 odstotne točke več kot je bilo upoštevano ob sprejemu proračuna. Nominalno naj bi se za več kot je bilo načrtovano povečali tudi zasebna in državna potrošnja. Med spremembami napovedi za 2019

<sup>1</sup> Sprejeti proračun RS za leto 2019, ki ga je Državni zbor RS sprejel dne 16. novembra 2017 (Uradni list RS št. 71/17), vsebuje načrtovane odhodke v skupni višini 9.697 mio EUR.

izstopa povečanje investicij v osnovna sredstva, ki naj bi se povečale za 2,4 odstotne točke v primerjavi z napovedjo iz leta 2017. Nadaljnja pozitivna gibanja se predvidevajo tudi na trgu dela. Napoved za rast zaposlenosti se je povečala za 0,6 odstotne točke in znižala pri stopnji anketne brezposelnosti za 0,9 odstotne točke. Prav tako naj bi se precej povečala rast bruto plač.

**Tabela 1: Makroekonomski kazalci in napoved za leto 2019**

| Makroekonomski kazalci                                                   | Jesenska napoved 2017<br>za leto 2019* | Jesenska napoved 2018<br>za leto 2019 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
| Bruto domači proizvod v tisoč EUR (tekoče cene)                          | 47.506.840                             | 48.529.222                            |
| - letna nominalna rast BDP                                               | 105,0                                  | 106,1                                 |
| - realna rast BDP (v %)                                                  | 3,2                                    | 3,7                                   |
| - letni deflator BDP                                                     | 101,7                                  | 102,3                                 |
| Realna rast izvoza proizvodov in storitev                                | 6,1                                    | 6,6                                   |
| Realna rast uvoza proizvodov in storitev                                 | 6,3                                    | 7,1                                   |
| Nominalna rast izvoza blaga in storitev                                  | 107,4                                  | 108,4                                 |
| Nominalna rast uvoza blaga in storitev                                   | 107,7                                  | 109,1                                 |
| Rast zaposlenosti po nacionalnih računih (v %)                           | 0,9                                    | 1,5                                   |
| Rast števila zaposlenih (prejemnikov plač)(v %)                          | 1,1                                    | 1,8                                   |
| Število registriranih brezposelnih (povprečje leta, v tisoč.)            | 79,5                                   | 73,9                                  |
| Stopnja registrirane brezposelnosti (v %)                                | 8,4                                    | 7,7                                   |
| Stopnja brezposelnosti po ILO (v %)                                      | 5,8                                    | 4,9                                   |
| Realna rast povprečne bruto plače na zaposlenega                         | 1,5                                    | 2,8                                   |
| Nominalna rast prispevne osnove (v %)                                    | 104,6                                  | 106,7                                 |
| Nominalna rast zasebne potrošnje                                         | 104,2                                  | 104,9                                 |
| Nominalna rast državne potrošnje                                         | 102,8                                  | 105,7                                 |
| Nominalna rast investicij v osnovna sredstva                             | 109,2                                  | 111,6                                 |
| Povprečna letna rast cen (I.-XII. tekoč. leta / I.-XII. preteklega leta) | 102,1                                  | 102,1                                 |

Vir: SURS, UMAR, jesenska napoved 2018 ; \*Upoštevana v sprejetem proračunu 2019

Programsko zastavljen proračun je razviden iz posebnega dela proračuna in njegovih obrazložitvev, načrta razvojnih programov ter obrazložitvev politik. V obrazložitvah politik so zapisani zastavljeni ciljni na vseh nivojih programske klasifikacije, in sicer splošni cilji na nivoju posamezne politike, specifični cilji na nivoju posameznega programa ter rezultati na nivoju posameznega podprograma. V obrazložitvah posebnega dela so predstavljeni finančni načrti po predlagateljih finančnih načrtov, v katerih so po posameznem projektu oziroma ukrepu predstavljeni cilji, t. i. neposredni učinki.

Predlagatelji finančnih načrtov bodo zastavljene cilje na vseh nivojih skušali doseči z izvajanjem načrtovanih projektov in ukrepov ter z izvajanjem drugih potrebnih aktivnosti. Odhodki proračuna, ki so torej načrtovani po projektih in ukrepih, se skupaj odražajo po ekonomskih namenih tako, kot prikazuje splošni del proračuna in kot so predstavljeni v nadaljevanju.

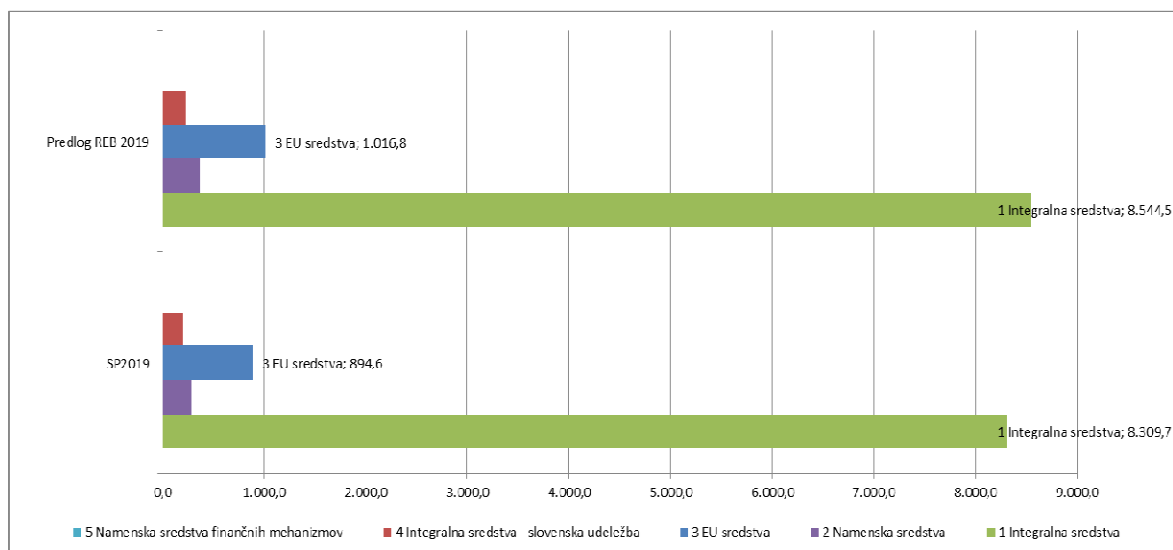
V predlogu rebalansa proračuna 2019 se v primerjavi s Sprejetim proračunom Republike Slovenije za leto 2019 (v nadaljnjem besedilu: sprejeti proračun 2019) v Bilanci prihodkov in odhodkov načrtuje največje znižanje odhodkov na politiki pokojninsko varstvo za 244,7 mio EUR (zaradi višjih prispevkov za socialno varnost, vplačanih v ZPIZ) ter za servisiranje javnega dolga in upravljanje z denarnimi sredstvi za 31,9 mio EUR (zaradi aktivnega upravljanja dolga državnega proračuna). Na drugi strani se načrtuje največji porast odhodkov proračuna na politikah: socialna varnost za 165,5 mio EUR, izobraževanje in šport za 103,2 mio EUR, plačila v evropsko unijo za 59,7 mio EUR, varovanje okolja in okoljska infrastruktura za 53,0 mio EUR, prostorsko planiranje in stanovanjska dejavnost za

43,6 mio EUR, promet in prometna infrastruktura za 43,5 mio EUR, podjetništvo in konkurenčnost za 42,7 mio EUR ter obramba in zaščita za 38,4 mio EUR.

V Bilanci prihodkov in odhodkov so v predlogu rebalansa proračuna 2019 prihodki načrtovani v višini 10.353,7 mio EUR, od tega se načrtuje 8.643,5 mio EUR za davčne prihodke, 1.018,4 mio EUR za prejeta sredstva iz proračuna EU, 593,5 mio EUR za nedavčne prihodke ter 98,3 mio EUR skupaj za kapitalske prihodke, donacije in transferne prihodke. Prihodki so v predlogu rebalansa proračuna 2019 v primerjavi s sprejetim proračunom 2019 višji za 6,2 %.

Odhodki so načrtovani v skupni višini 10.160 mio EUR, kar je za 4,8 % več od odhodkov, načrtovanih v sprejetem proračunu 2019. Z vidika virov financiranja, naj bi se v letu 2019 uporabilo 8.544,5 mio EUR integralnih sredstev, 1.016,8 mio EUR evropskih sredstev, 367,4 mio EUR namenskih sredstev, 229,7 mio EUR integralnih sredstev slovenske udeležbe in 1,6 mio EUR namenskih sredstev finančnih mehanizmov. Primerjavo odhodkov po virih financiranja sredstev v obdobju 2017 do 2019 prikazuje naslednja slika.

**Slika 1: Odhodki po virih financiranja, v mio EUR**



Vir: MF

Ob upoštevanju navedenih ocen prihodkov in odhodkov ter makroekonomske napovedi UMAR iz septembra 2018 načrtovani proračunski presežek za leto 2019 znaša 193,6 mio EUR oz. 0,4 % BDP.

V Računu finančnih terjatev in naložb so v predlogu rebalansa proračuna 2019 prejemi načrtovani v višini 9,6 mio EUR, izdatki v višini 415,4 mio EUR, razlika med prejemi in izdatki pa je negativna v višini 405,8 mio EUR.

V Računu financiranja se v predlogu rebalansa proračuna 2019 načrtuje za 2.851,4 mio EUR odplačil dolga, in sicer 1.729,2 mio EUR za dolg, ki je nastal z zadolževanjem RS na domačem trgu, in 1.122,2 mio EUR za dolg, ki je nastal z zadolževanjem RS v tujini. Za financiranje načrtovanega primanjkljaja iz Računa finančnih terjatev in naložb ter za odplačilo dolga je potrebna zadolžitev v višini 1.890,6 mio EUR, saj se bo uporaba sredstev na računu v letu 2019 zmanjšala za 1.173,0 mio EUR.

## 2. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

### A) BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

#### A1) Prihodki proračuna

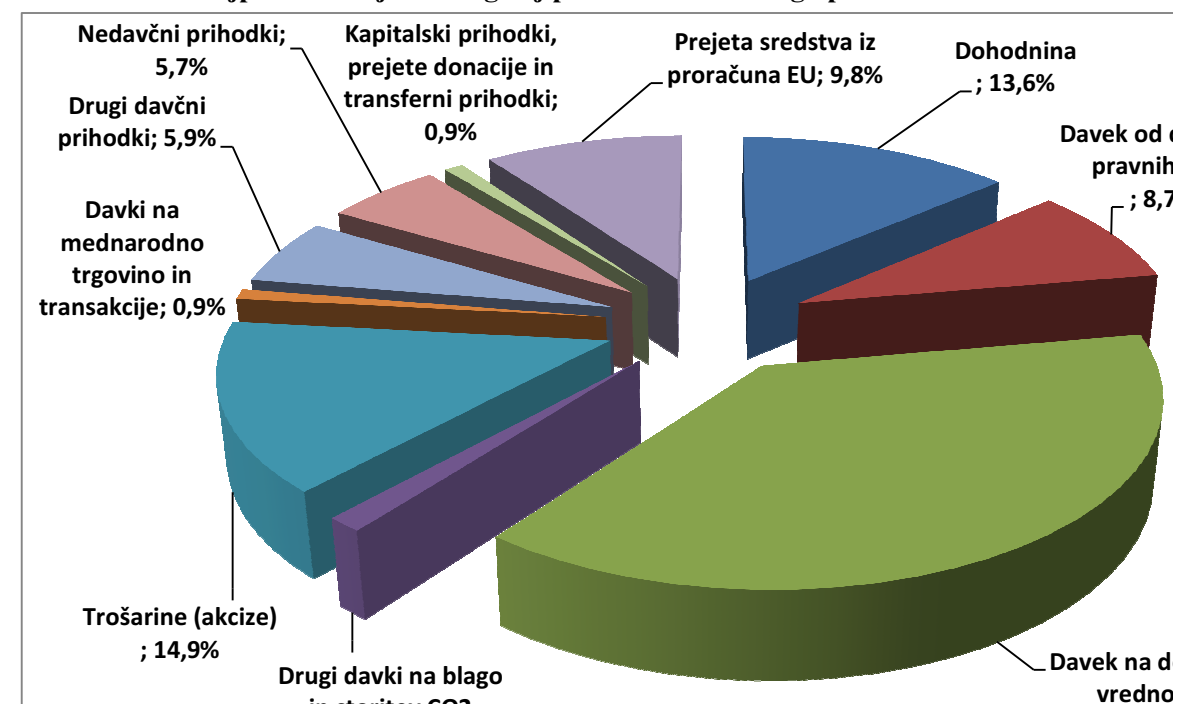
V sprejetem proračunu za leto 2019 so projekcije prihodkov državnega proračuna za 2019 temeljile na makroekonomskih izhodiščih iz Jesenske napovedi UMAR-ja iz leta 2017 in so izhajale iz ocenjene realizacije prihodkov za leto 2018. Ta izhodišča so bila bistveno spremenjena. Pri napovedovanju prihodkov ob pripravi predloga rebalansa proračuna za leto 2019 smo upoštevali novelirana makroekonomska izhodišča iz Jesenske napovedi gospodarskih gibanj UMAR 2018 za 2019.

V predlogu rebalansa proračuna 2019 je skupaj načrtovanih 10.353,7 mio EUR prihodkov, od tega:

- 8.643,5 mio EUR davčnih prihodkov,
- 593,5 mio EUR nedavčnih prihodkov,
- 98,3 mio EUR kapitalskih prihodkov, donacij in transfernih prihodkov,
- 1.018,4 mio EUR prejetih sredstev iz proračuna EU.

Največji delež ocenjenih prihodkov državnega proračuna v 2019 predstavljajo prihodki iz naslova DDV, sledijo dohodnina, trošarine in prejeta sredstva iz proračuna EU.

**Slika 2: Deleži najpomembnejših kategorij prihodkov državnega proračuna za leto 2019**



Vir: MF

Celotni ocenjeni prihodki državnega proračuna za rebalans leta 2019 so višji od prihodkov, načrtovanih v sprejetem proračunu 2019 za 602,9 mio EUR, in sicer:

- ocene davčnih prihodkov so višje za 411,9 mio EUR,
- nedavčni prihodki so višji za 15,9 mio EUR,
- predvideni kapitalni prihodki in prejete donacije so višji za 52,5 mio EUR ter
- prihodki iz naslova prejetih sredstev iz EU so višji za 122,6 mio EUR.

**Tabela 2: Primerjava sprejetega proračuna 2019 in predloga rebalansa državnega proračuna za leto 2019 (v mio EUR)**

|                                                            | Sprejeti<br>proračun<br>2019 | Predlog<br>rebalansa<br>proračuna<br>2019 | Razlika      | Indeks<br>Rebalans<br>2019 /<br>Sprejeti<br>proračun<br>2019 |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------|
| v mio EUR                                                  |                              |                                           |              |                                                              |
| <b>0 Prihodki proračuna</b>                                | <b>9.750,8</b>               | <b>10.353,7</b>                           | <b>602,9</b> | <b>106,2</b>                                                 |
| <b>70 DAVČNI PRIHODKI</b>                                  | <b>8.231,7</b>               | <b>8.643,5</b>                            | <b>411,9</b> | <b>105,0</b>                                                 |
| <b>700 Davki na dohodek in dobiček</b>                     | <b>2.087,7</b>               | <b>2.312,3</b>                            | <b>224,6</b> | <b>110,8</b>                                                 |
| 7000 Dohodnina                                             | 1.224,2                      | 1.409,5                                   | 185,2        | 115,1                                                        |
| 7001 Davek od dohodkov pravnih oseb                        | 857,6                        | 899,7                                     | 42,1         | 104,9                                                        |
| 7002 Drugi davki na dohodek in dobiček                     | 5,9                          | 3,1                                       | -2,8         | 52,9                                                         |
| <b>701 Prispevki za socialno varnost</b>                   | <b>72,4</b>                  | <b>75,7</b>                               | <b>3,3</b>   | <b>104,5</b>                                                 |
| 7010 Prispevki zaposlenih                                  | 38,3                         | 40,0                                      | 1,7          | 104,5                                                        |
| 7011 Prispevki delodajalcev                                | 28,9                         | 30,3                                      | 1,4          | 105,0                                                        |
| 7012 Prispevki samozaposlenih                              | 4,0                          | 4,1                                       | 0,1          | 102,6                                                        |
| 7013 Ostali prispevki za socialno varnost                  | 1,3                          | 1,3                                       | 0,0          | 100,0                                                        |
| <b>702 Davki na plačilno listo in delovno silo</b>         | <b>22,8</b>                  | <b>22,7</b>                               | <b>-0,1</b>  | <b>99,8</b>                                                  |
| 7021 Posebni davek na določene prejemke                    | 22,8                         | 22,7                                      | -0,1         | 99,8                                                         |
| <b>703 Davki na premoženje</b>                             | <b>0,1</b>                   | <b>0,5</b>                                | <b>0,4</b>   | <b>527,3</b>                                                 |
| 7030 Davki na nepremičnine                                 | 0,0                          | 0,0                                       | 0,0          | -                                                            |
| 7031 Davki na premočnine                                   | 0,0                          | 0,3                                       | 0,2          | 831,5                                                        |
| 7033 Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje | 0,1                          | 0,2                                       | 0,1          | 295,2                                                        |
| <b>704 Domači davki na blago in storitve</b>               | <b>5.955,5</b>               | <b>6.138,1</b>                            | <b>182,6</b> | <b>103,1</b>                                                 |
| 7040 Davek na dodano vrednost                              | 3.759,6                      | 3.948,5                                   | 188,9        | 105,0                                                        |
| 7041 Drugi davki na blago in storitve                      | 140,9                        | 138,0                                     | -2,9         | 98,0                                                         |
| 7042 Trošarine (akcize)                                    | 1.592,9                      | 1.543,3                                   | -49,6        | 96,9                                                         |
| 7044 Davki na posebne storitve                             | 219,6                        | 237,9                                     | 18,3         | 108,3                                                        |
| 7046 Letna dajatev za uporabo vozil v cestnem prometu      | 158,1                        | 159,8                                     | 1,7          | 101,1                                                        |
| 7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev              | 47,4                         | 67,6                                      | 20,2         | 142,6                                                        |
| 7048 Davki od prometa motornih vozil                       | 37,1                         | 43,0                                      | 5,9          | 116,0                                                        |
| <b>705 Davki na mednarodno trgovino in transakcije</b>     | <b>89,6</b>                  | <b>94,2</b>                               | <b>4,6</b>   | <b>105,1</b>                                                 |
| <b>706 Drugi davki in prispevki</b>                        | <b>3,5</b>                   | <b>0,0</b>                                | <b>-3,5</b>  | <b>0,0</b>                                                   |
| <b>71 NEDAVČNI PRIHODKI</b>                                | <b>577,6</b>                 | <b>593,5</b>                              | <b>15,9</b>  | <b>102,8</b>                                                 |
| <b>710 Udeležba na dobičku in dohodki od</b>               | <b>337,6</b>                 | <b>344,2</b>                              | <b>6,6</b>   | <b>102,0</b>                                                 |
| <b>711 Takse in pristojbine</b>                            | <b>69,8</b>                  | <b>65,7</b>                               | <b>-4,2</b>  | <b>94,1</b>                                                  |
| <b>712 Globe in druge denarne kazni</b>                    | <b>87,2</b>                  | <b>79,2</b>                               | <b>-8,0</b>  | <b>90,9</b>                                                  |
| <b>713 Prihodki od prodaje blaga in storitev</b>           | <b>9,2</b>                   | <b>7,0</b>                                | <b>-2,2</b>  | <b>76,1</b>                                                  |
| <b>714 Drugi nedavčni prihodki</b>                         | <b>73,7</b>                  | <b>97,4</b>                               | <b>23,7</b>  | <b>132,1</b>                                                 |
| <b>72 KAPITALSKI PRIHODKI</b>                              | <b>37,2</b>                  | <b>83,9</b>                               | <b>46,7</b>  | <b>225,6</b>                                                 |
| <b>73 PREJETE DONACIJE</b>                                 | <b>7,8</b>                   | <b>13,6</b>                               | <b>5,8</b>   | <b>173,9</b>                                                 |
| <b>74 TRANSFERNI PRIHODKI</b>                              | <b>0,8</b>                   | <b>0,8</b>                                | <b>0,0</b>   | <b>102,4</b>                                                 |
| <b>78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE IN IZ</b>         | <b>895,7</b>                 | <b>1.018,4</b>                            | <b>122,6</b> | <b>113,7</b>                                                 |

Vir: MF

## 70 DAVČNI PRIHODKI

V predlogu rebalansa proračuna za leto 2019 je skupaj načrtovanih 8.643,5 mio EUR davčnih prihodkov, kar je za 411,9 mio EUR več kot v sprejetem proračunu 2019.

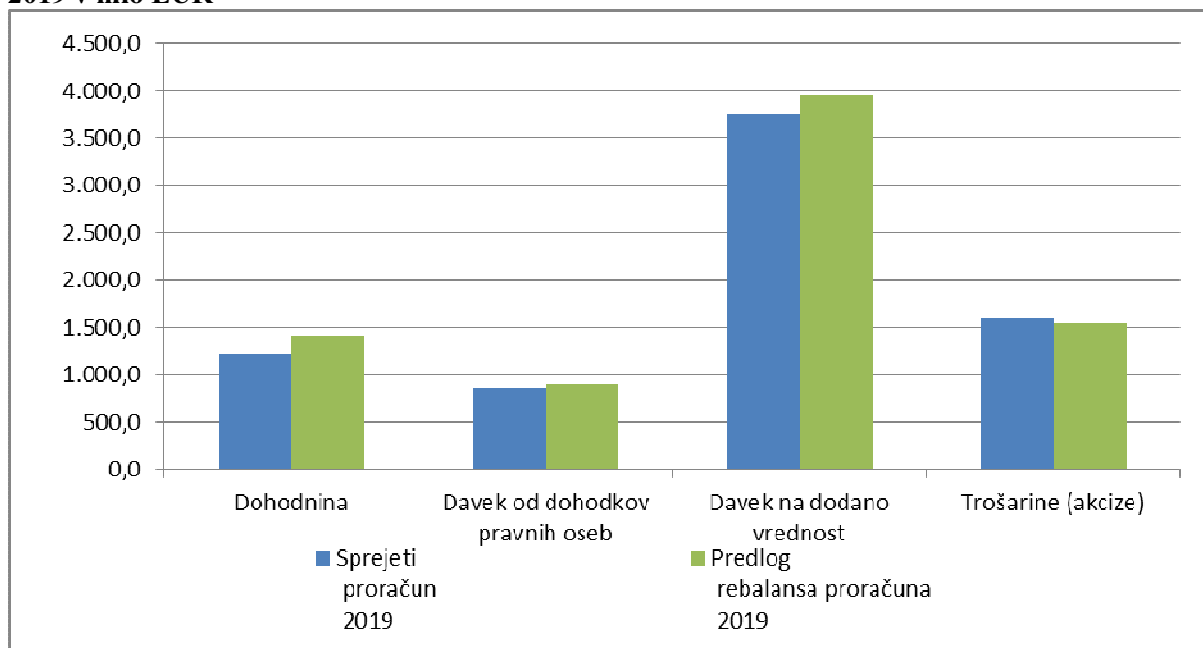
V primerjavi z napovedmi v sprejetem proračunu za leto 2019 se v predlogu rebalansa za leto 2019 znižujejo ocene naslednjih davčnih kategorij:

- drugi davki na dohodek in dobiček (- 2,8 mio EUR)
- drugi davki na blago in storitve (-2,9 mio EUR)
- davki na plačilno listo in delovno silo (-0,1 mio EUR)
- trošarine (-49,6 mio EUR)
- drugi davki in prispevki (-3,5)

Povečale pa so se ocene ostalih kategorij davčnih prihodkov, kjer naj izpostavimo naslednje:

- dohodnina (+185,2 mio EUR)
- davek na dodano vrednost (+188,9 mio EUR)
- davek od dohodkov pravnih oseb (+ 42,1 mio EUR)
- letna dajatev za uporabo vozil v cestnem prometu (+ 1,7 mio EUR),
- prispevki za socialno varnost (+ 3,3 mio EUR)
- drugi davki na uporabo blaga in storitev (+ 20,2 mio EUR)
- davki na posebne storitve (+ 18,3 mio EUR)

**Slika 3: Prikaz ključnih davčnih kategorij glede na sprejeti proračun 2019 in predlog rebalansa 2019 v mio EUR**



Vir: MF

## 700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK

### 7000 Dohodnina

Prihodki iz naslova dohodnine so vir prihodkov državnega in občinskih proračunov. Za leto 2019 je predvideno, da se bo iz naslova dohodnine v državni proračun nateklo 1.409,5 mio EUR, v občinske proračune in glavno mesto pa 1.200,5 mio EUR prihodkov. V primerjavi s sprejetim proračunom za leto 2019 to za državni proračun pomeni 185,2 mio EUR višje prihodke. Občinam se bo znesek dohodnine, ki pripada občinam in glavnemu mestu, glede na sprejeti proračun 2019 zvišal za 18,2 mio EUR skladno z višjo določeno povprečino za leto 2019.



**Tabela 3: Primerjava prihodkov iz naslova dohodnine iz sprejetega proračuna 2019 in predloga rebalansa državnega proračuna za leto 2019 (v mio EUR)**

|                                                                                                                                                         | Sprejeti<br>proračun<br>2019 | Predlog<br>rebalansa<br>proračuna<br>2019 | Razlika | Indeks<br>Rebalans<br>2019 /<br>Sprejeti<br>proračun<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|
| v mio EUR                                                                                                                                               |                              |                                           |         |                                                              |
| 7000 Dohodnina                                                                                                                                          | 1.224,2                      | 1.409,5                                   | 185,2   | 115,1                                                        |
| 700001 Dohodnina - letni poračun                                                                                                                        | -199,0                       | -223,5                                    | -24,5   | 112,3                                                        |
| 700002 Akontacija dohodnine od dohodka iz zaposlitve                                                                                                    | 2.195,3                      | 2.357,1                                   | 161,8   | 107,4                                                        |
| 700003 Akontacija dohodnine od pokojnin, nadomestil in drugih dohodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega pokojninskega in invalidskega zavarovanja | 36,3                         | 39,8                                      | 3,6     | 109,8                                                        |
| 700004 Akontacija dohodnine od dohodkov iz drugega pogodbenega razmerja                                                                                 | 49,1                         | 49,9                                      | 0,9     | 101,8                                                        |
| 700005 Akontacija dohodnine od drugih dohodkov                                                                                                          | 27,4                         | 18,0                                      | -9,4    | 65,7                                                         |
| 700006 ***Akontacija dohodnine od dohodka iz osnovne kmetijske dejavnosti                                                                               | 0,2                          | 0,0                                       | -0,1    | 11,3                                                         |
| 700007 ***Akontacija dohodnine od dohodka iz osnovne gozdarske dejavnosti                                                                               | 0,1                          | 0,0                                       | -0,1    | 31,0                                                         |
| 700008 Akontacija dohodnine od dohodka iz dejavnosti                                                                                                    | 108,4                        | 115,4                                     | 7,0     | 106,4                                                        |
| 700009 Dohodnina od dohodka iz dejavnosti na podlagi normiranih stroškov                                                                                | 0,1                          | 0,4                                       | 0,2     | 275,4                                                        |
| 700010 Dohodnina od dobička iz kapitala pri odsvojitvi nepremičnin                                                                                      | 6,8                          | 8,9                                       | 2,0     | 129,4                                                        |
| 700011 Dohodnina od dobička iz kapitala od odsvojitve vrednostnih papirjev in drugih deležev ter investicijskih kuponov                                 | 15,3                         | 24,0                                      | 8,8     | 157,2                                                        |
| 700012 Dohodnina od dividend                                                                                                                            | 87,6                         | 140,7                                     | 53,1    | 160,6                                                        |
| 700013 Dohodnina od obresti                                                                                                                             | 9,3                          | 6,0                                       | -3,3    | 64,7                                                         |
| 700014 Dohodnina od dohodkov iz oddajanja premoženja v najem                                                                                            | 51,6                         | 53,4                                      | 1,8     | 103,4                                                        |
| 700015 Akontacija dohodnine od dohodkov iz prenosa premoženjske pravice                                                                                 | 2,6                          | 2,2                                       | -0,4    | 84,6                                                         |
| 700017 Zamudne obresti od dohodnine                                                                                                                     | 4,2                          | 3,2                                       | -1,0    | 76,2                                                         |
| 700018 Akontacija dohodnine - od drugih dohodkov iz osnovne kmetijske dejavnosti in osnovne gozdarske dejavnosti                                        | 7,9                          | 9,6                                       | 1,7     | 122,2                                                        |
| 700020 Dohodnina - občinski vir                                                                                                                         | -1.169,2                     | -1.186,2                                  | -17,0   | 101,5                                                        |
| 700021 Dohodnina od nenapovedanih dohodkov                                                                                                              | 3,5                          | 4,8                                       | 1,4     | 139,7                                                        |
| 700022 Dohodnina - glavno mesto                                                                                                                         | -13,0                        | -14,3                                     | -1,2    | 109,4                                                        |

Vir:MF

Akontacija dohodnine od dohodka iz zaposlitve predstavlja največji delež v celotni dohodnini in je v največji meri odvisna od gibanja mase plač. Ocenjujemo, da bodo prihodki iz tega naslova v letu 2019 viši za 7,4 % glede na sprejeti proračun 2019. V oceni za 2019 je upoštevan tudi finančni učinek veljavne dohodninske zakonodaje brez avtomatičnega usklajevanja zneskov davčnih olajšav in neto davčne osnove v lestvici za odmero dohodnine z rastjo cen življenjskih potrebščin.

Ocenjujemo, da bo letni poračun dohodnine višji za 12,3 %. Visoka rast je posledica spremenjene oz. povišane dodatne splošne olajšave v letu 2017, kateri učinek bo viden ravno v letu 2019 ter dejstva, da vedno več zavezancev ne uveljavlja olajšave pri akontacijah dohodnine temveč pri letni odmeri dohodnine. Hkrati je rast posledica finančnega učinka Zakona o nevladnih organizacijah, ki določa da se preostali del od 0,5 % dohodnine, ki jo davčni zavezanci ne namenijo društvu, organizaciji itd., nameni v proračunski sklad za razvoj nevladnih organizacij.

## **7001 Davek od dohodkov pravnih oseb**

Ocena prihodkov iz naslova davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2019 znaša 899,7 mio EUR, kar je 42,1 mio EUR več, kot je bilo ocenjeno v sprejetem proračunu 2019. Višjo oceno realizacije prihodkov iz tega naslova pripisujemo boljšemu poslovanju podjetij v letu 2018, kar se je odražalo že tekom višje realizacije vplačil tega davka v letu 2018.

## **7002 Drugi davki na dohodek in dobiček**

Za leto 2019 so prihodki iz naslova drugih davkov na dohodek in dobiček ocenjeni v višini 3,1 mio EUR, medtem ko so bili v sprejetem proračunu predvideni v višini 5,9 mio EUR. Dodatni davek od dohodkov članov poslovodstev in nadzornih organov v času finančne in gospodarske krize ter davek od dohodka iz finančnih instrumentov, ki ga oseba prejme za tuj račun, sta prenehala veljati z letom že z letom 2015, 1.8.2019 pa bo ukinjen tudi davek na dobiček zaradi spremembe namembnosti zemljišč. Finančni izpad prihodkov bo znašal 0,2 mio EUR.

## **701 PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST**

Ocena prihodkov od prispevkov za socialno varnost, ki so vir prihodkov državnega proračuna (prispevki za zaposlovanje ter prispevki za starševsko varstvo), znaša 75,7 mio EUR in je v primerjavi s sprejetim proračunom 2019 višja za 3,3 mio EUR, kar je posledica nominalno večje prispevne osnove (mase plač).

## **702 DAVKI NA PLAČILNO LISTO IN DELOVNO SILO**

V ocenah prihodkov za leto 2019 je pričakovanih 22,7 mio EUR prilivov od posebnega davka na določene prejemke. Glede na sprejeti proračun bodo prihodki nižji za 0,1 mio EUR predvsem zaradi zmanjšanja dejavnosti, od katerih se obračunava in plačuje ta posebni davek.

## **703 DAVKI NA PREMOŽENJE**

V to kategorijo prihodkov spadajo prihodki iz naslova davka na nepremično premoženje večje vrednosti, dodatnega davka od plovil, davka na promet nepremičnin in na finančno premoženje ter davka na bilančno vsoto bank.

Glede na sprejeti proračun 2019 bodo ti prihodki višji za 0,4 mio EUR predvsem zaradi višjih prilivov dodatnega davka na vodna polovila.

## **704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE**

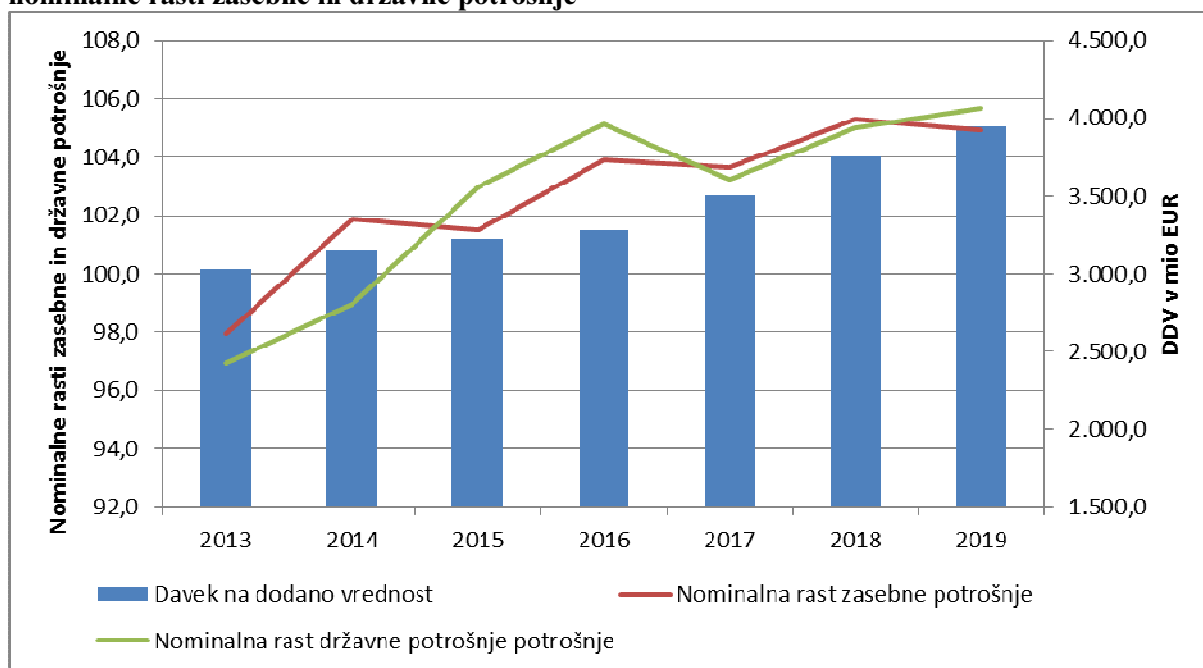
### **7040 Davek na dodano vrednost**

Ocenjujemo, da bo v letu 2019 iz naslova davka na dodano vrednost skupaj realizirano 3.948,5 mio EUR prihodkov, kar je 188,9 mio EUR ali 5,0 % več kot v sprejetem proračunu 2019.

Davek na dodano vrednost je v večji meri odraz državne in zasebne potrošnje na kar nakazuje tudi spodnja slika. V letu 2019 ocenjujemo da bodo prihodki iz tega naslova rasli z 5,1 odstotno rastjo, kar sovпада z napovedjo nominalne rasti končne potrošnje.

Iz naslova DDV po obračunu pričakujemo 3.808,6 mio EUR, iz naslova DDV od uvoza pa 139,9 mio EUR.

**Slika 4: Prikaz gibanja rasti DDV v letih 2013 do 2018 in napoved za leto 2019 ter gibanja nominalne rasti zasebne in državne potrošnje**



Vir: MF, SURS;UMAR

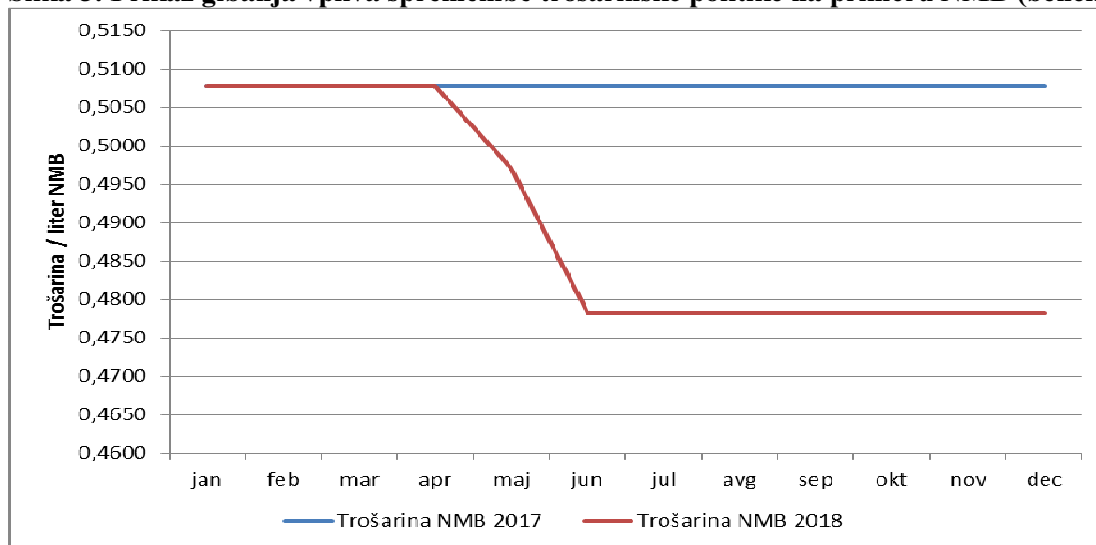
#### 7041 Drugi davki na blago in storitev (CO<sub>2</sub> dajatev)

Ocena prihodkov iz naslova CO<sub>2</sub> takse za leto 2019 je od sprejetega proračuna 2019 nižja za 2,9 mio EUR in znaša 138,0 mio EUR. Nižji prihodki iz tega naslova glede na sprejeti proračun 2019 so posledica nižjih napovedanih količin energentov ter spremembe strukture od katerih se obračunavajo ti davki. V času priprave sprejetega proračuna 2019 so bile razmere in napovedi na trgu naftnih derivatov bistveno drugačne od današnjih. Zaradi različnih dejavnikov se količine bencina in kurilnega olja rahlo znižujejo medtem, ko se količine dizelskega goriva zaradi tranzitne lege Slovenije, rahlo povečujejo.

#### 7042 Trošarine

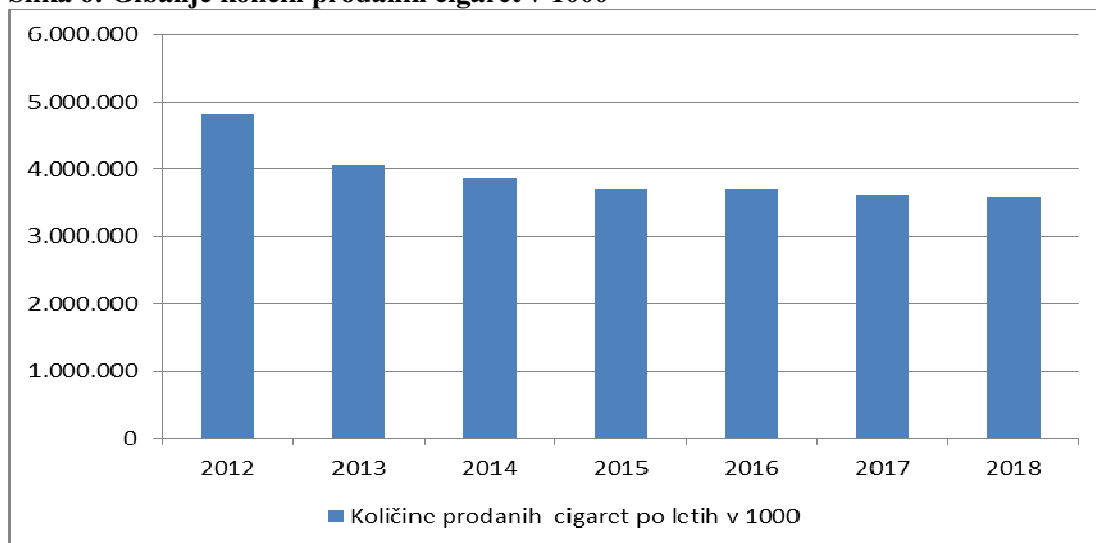
V letu 2019 ocenjujemo, da bo iz naslova trošarin v proračunu realiziranih za 1.543,3 mio EUR prihodkov, kar je 49,6 mio EUR manj, kot je bilo ocenjeno v sprejetem proračunu 2019. Od tega načrtujemo 1.000,3 mio EUR prihodkov od trošarin za energente in električno energijo, 121,0 mio EUR od alkohola in alkoholnih pijač ter 422,2 mio EUR od tobačnih izdelkov.

Pri izračunu prihodkov iz naslova trošarin od energentov smo upoštevali zadnje znane trošarine v letu 2019 za posamezen energent (dizel, bencin, kurilno olje). Upad prihodkov iz tega naslova je posledica spremenjene strukture in višine napovedanih količin pogonskih goriv ter hkrati posledica vladne uredbe s katero je meseca maja 2018 znižala višino trošarin na energente.

**Slika 5: Prikaz gibanja vpliva spremembe trošarinske politike na primeru NMB (bencin)**

Vir: MF

Ocenjujemo, da bodo prihodki iz naslova trošarin na tobak in tobačne izdelke višji za 0,7 mio EUR (0,2%) glede na oceno v sprejetem proračunu. Oceno smo podali na podlagi nižjih prodanih količin tobačnih izdelkov na kar nakazuje tudi trend zadnjih nekaj let. V kolikor ne bo prišlo do povišanja trošarin ne pričakujemo dodatne rasti prihodkov iz tega naslova.

**Slika 6: Gibanje količin prodanih cigaret v 1000**

Vir:MF

#### 7044 Davki na posebne storitve

V predlogu rebalansa proračuna za leto 2019 ocenjujemo za 237,9 mio EUR prihodkov iz naslova davkov na posebne storitve, kar je za 8,3 % več, kot so znašali ti prihodki v sprejetem proračunu 2019. Glede na sprejeti proračun so ti prihodki večji za 18,3 mio EUR. Prihodkov od davkov od iger na srečo bo za 49,3 mio EUR, prihodki od davka na zavarovalne posle bodo znašali 98,6 mio EUR, prihodki od davka na finančne storitve 71,4 mio EUR ter 18,5 mio EUR davka od loto srečk.

#### 7046 Letna dajatev za uporabo vozil v cestnem prometu

Letno dajatev za uporabo vozil v cestnem prometu vplačujejo enkrat letno lastniki motornih vozil ob njihovi registraciji. Za leto 2019 ocenjujemo, da bo vplačanih v državni proračun 159,8 mio EUR prihodkov iz tega naslova, kar je za 1,7 mio EUR več oziroma 1,1 %, kot je bilo načrtovano v sprejetem proračunu 2019.

#### **7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev**

Drugi davki na uporabo blaga in opravljanje storitev vključujejo različne okoljske dajatve, požarno takso, vodna povračila, odškodnine za spremembo namembnosti zemljišč in sredstva za vzdrževanje melioracijskih sistemov, ki so za leto 2019 skupaj ocenjeni v višini 67,6 mio EUR. Ocena je višja od ocene v sprejetem proračunu za 20,2 mio EUR. Povišanje je predvsem posledica uvedbe dveh novih prihodkovnih virov, ki sta hkrati namenska prihodka ministrstva za infrastrukturo vezana na . V letu 2019 naj bi iz naslova pribitka na cestnino pobrali 8,7 mio EUR in iz naslova takse na pretovor 12,6 mio EUR, skupaj 21,3 mio EUR dodatnih prihodkov.

#### **7048 Davki od prometa motornih vozil**

Ocenjujemo, da bo v letu 2019 v proračun vplačanih za 43,0 mio EUR prihodkov od davkov na motorna vozila. Ta znesek je za 5,9 mio EUR ali 16,0 % višji od tistega v sprejetem proračunu 2019. Rast je posledica velikega porasta prodanih oziroma na novo registriranih motornih vozil v tem obdobju.

### **705 DAVKI NA MEDNARODNO TRGOVINO IN TRANSAKCIJE**

V letu 2019 ocenjujemo, da bo iz naslova davkov na mednarodno trgovino in transakcije realizirano 94,2 mio EUR prihodkov kar je za 4,6 mio EUR ali 5,1 % več kot smo predvideli v sprejetem proračunu 2019.

### **706 DRUGI DAVKI**

V to skupino sodijo poznejša vplačila ukinjenih davkov ter izterjava neplačanih davkov iz preteklih let. V projekcijah rebalansa proračuna za leto 2019 ne načrtujemo prihodkov iz tega naslova.

## **71 NEDAVČNI PRIHODKI**

V rebalansu proračuna za leto 2019 je iz naslova nedavčnih prihodkov skupaj predvidenih 593,5 mio EUR prihodkov, kar je za 15,9 mio EUR več kot v sprejetem proračunu.

### **710 UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA**

#### **7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki**

Prihodki proračuna od udeležbe na dobičku in dividend nefinančnih in finančnih družb so za leto 2019 ocenjeni glede na lastniške deleže Republike Slovenije v teh družbah ter glede na ocene realiziranih dobičkov teh družb v preteklem letu. Za leto 2019 so v rebalansu proračuna 2019 ocenjeni pričakovani prihodki iz naslova udeležbe na dobičku in dividend v skupni višini 231,3 mio EUR s čimer z napovedjo ostajamo v višini prihodkov iz sprejetega proračuna 2019.

#### **7102 Prihodki od obresti**

Prihodki od obresti so v predlogu rebalansa 2019 ocenjeni v višini 1,3 mio EUR, kar je za 10,1 mio EUR manj kot v sprejetem proračunu 2019. V letih 2017 in 2018 je bila večina teh prihodkov posledica operacij zakladnice RS v povezavi z upravljanjem z dolgom Republike Slovenije, kar pa v letu 2019 ne pričakujemo.

#### **7103 Prihodki od premoženja**

V skupino prihodkov od premoženja spadajo prihodki od koncesij in prihodki od najemnin, ki jih v predlogu rebalansa za leto 2019 ocenjujemo v skupni višini 111,6 mio EUR. Glede na sprejeti proračun 2019 so prihodki višji za 16,6 mio EUR, kar je predvsem posledica višjih prihodkov od nadomestila za dodelitev služnostne pravice in ustanovitev stavbne pravice.

## **711 TAKSE IN PRISTOJBINE**

V državni proračun se stekajo dajatve v obliki sodnih in upravnih taks ter raznih pristojbin, ki jih morajo zavezanci poravnati v sodnih in upravnih postopkih. Ocenjujemo, da bo v letu 2019 skupaj vplačano 65,7 mio EUR prihodkov od taks in pristojbin, kar je za 4,2 mio EUR oziroma 5,9 % manj kot v sprejetem proračunu. V upravnih postopkih načrtujemo, da bomo pobrali za 35,7 mio EUR prihodkov, v sodnih postopkih pa 30,0 mio EUR prihodkov. Nižja realizacija in napoved glede na sprejeti proračun sta posledica zakonskih sprememb (novela ZST-1C, Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o sodnih taksah iz leta 2016) in trend upada prejetih zadev pri vseh obravnavanih vrstah zadev.

## **712 GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI**

Prihodki iz naslova kazni za prekrške, prestopke, kazniva dejanja, ki jih vplačujejo udeleženci v prometu, v *upravni izvršbi, gospodarski in carinskih prestopkih* ipd., so v letu 2019 ocenjeni v višini 79,2 mio EUR. To je 8,0 mio EUR manj kot v sprejetem proračunu 2019.

## **713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV**

Prihodke iz naslova prodaje blaga in storitev vplačujejo v proračun neposredni uporabniki proračuna, ki opravljajo lastno dejavnost. V letu 2019 je predvideno, da bodo vplačali v proračun 7,0 mio EUR prihodkov iz naslova lastne dejavnosti, kar je za 2,2 mio EUR manj, kot smo predvideli v sprejetem proračunu.

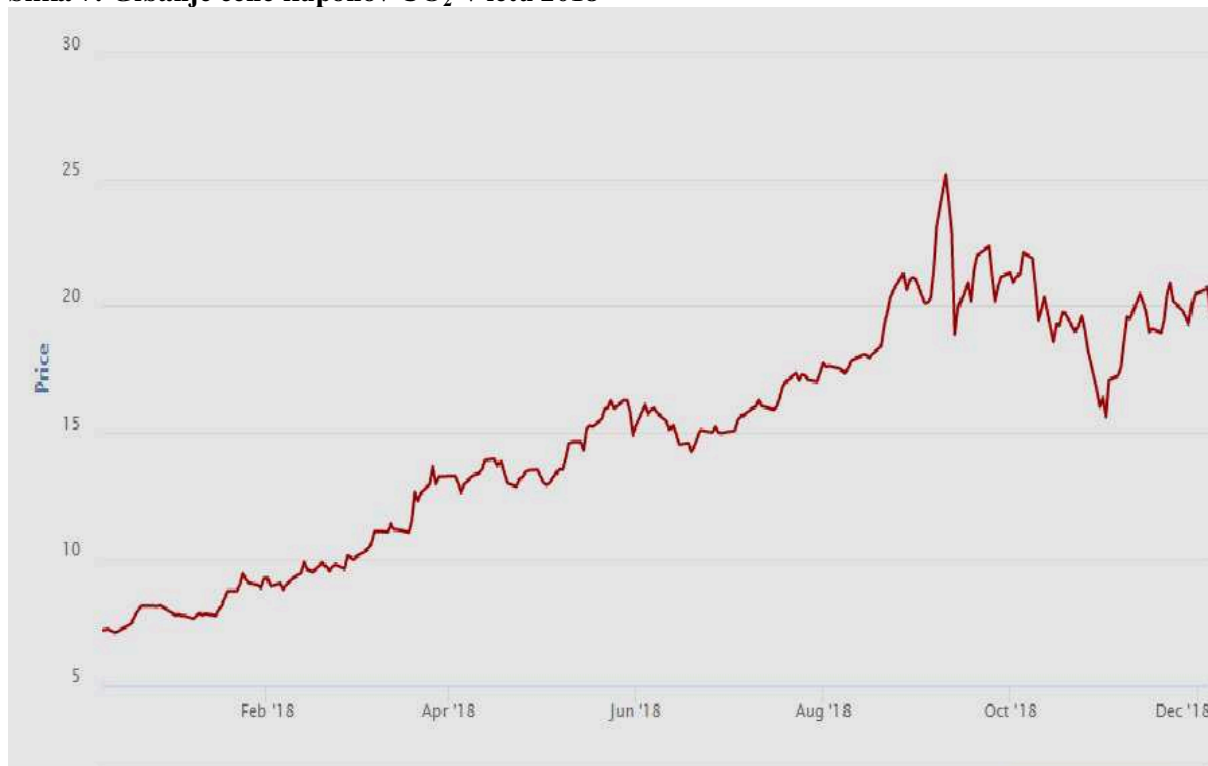
## **714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI**

V predlogu rebalansa proračuna za leto 2019 načrtujemo 97,4 mio EUR drugih nedavčnih prihodkov. Glede na sprejeti proračun 2019 bodo ti prihodki višji za 23,7 mio EUR ali 32,1%.

---

## **72 KAPITALSKI PRIHODKI**

Kapitalski prihodki so v predlogu rebalansa 2019 ocenjeni v skupni višini 83,9 mio EUR in so glede na sprejeti proračun 2019 višji za 46,7 mio EUR. Največji delež teh prihodkov v letu 2019 predstavljajo prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev (67,8 mio EUR), kamor se pritekajo prihodki od trgovanja s kuponi CO<sub>2</sub>. Ob pripravi proračuna 2019 (v letu 2017) je bila cena kuponov CO<sub>2</sub> na trgu bistveno nižja v primerjavi z trenutnim stanjem. V rebalansu proračuna 2019 zaradi nepredvidljivosti višine cene kuponov CO<sub>2</sub>, samega nihanja na trgu kuponov CO<sub>2</sub> ter omejenimi količinami s katerimi RS razpolaga, iz previdnosti napovedujemo enako višino prihodkov iz tega naslova kot v letu 2018.

**Slika 7: Gibanje cene kuponov CO<sub>2</sub> v letu 2018**

Vir:EUA

## 73 PREJETE DONACIJE

Ocenjujemo, da bo višina prejetih donacij in daril v letu 2019 znašala 13,6 mio EUR nepovratnih sredstev različnih donatorjev, kar je 5,8 mio EUR več, kot smo predvideli v sprejetem proračunu 2019. Rast je posledica finančnega učinka Zakona o nevladnih organizacijah, ki določa da se preostali del od 0,5 % dohodnine, ki jo davčni zavezanec ne nameni društvu, organizaciji itd., ta nameni, kot namenski prihodek proračunskega sklada za razvoj nevladnih organizacij.

## 74 TRANSFERNI PRIHODKI

Iz drugih javnofinančnih institucij je v letu 2019 predvidenih transferov v državni proračun v višini 0,8 mio EUR.

## 78 PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU

Prihodki iz naslova EU vključujejo prejeta sredstva Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske in ribiške politike, sredstva strukturnih skladov in Kohezijskega sklada EU, prejeta sredstva za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU, ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije, prejeta sredstva od drugih evropskih institucij ter Prejeta vračila sredstev iz proračuna Evropske unije.

V predlogu rebalansa proračuna 2019 so ocenjena sredstva, ki jih do konca leta 2019 pričakujemo iz proračuna EU, v skupni višini 1.018 mio EUR. V primerjavi s predvidenimi sredstvi iz proračuna EU, ki so bila načrtovana v sprejetem proračunu 2019, ocenjujemo, da bo njihova realizacija višja za 122,6 mio EUR.

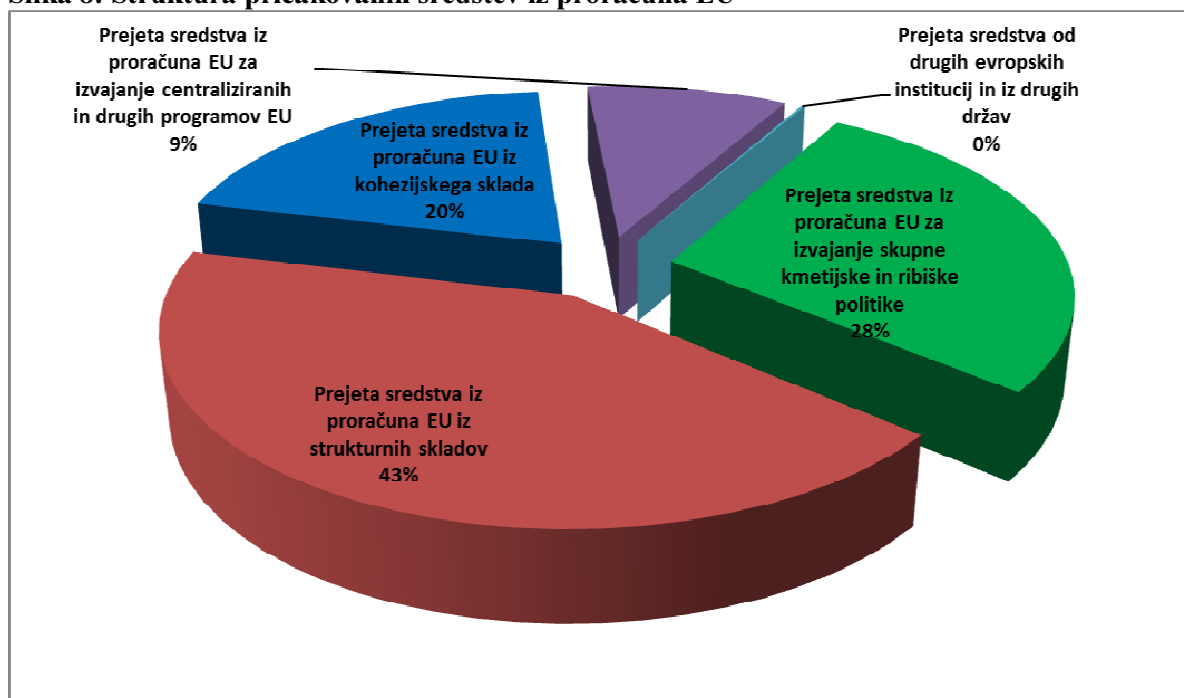
Največji delež prihodkov iz EU predstavljajo prejeta sredstva iz naslova kohezijske politike (strukturni skladi in Kohezijski sklad), in sicer 62,5 % vseh prejetih sredstev iz naslova EU. Sledijo prejeta sredstva za izvajanje skupne kmetijske in ribiške politike, medtem ko prihodki iz naslova centraliziranih in drugih programov EU predstavljajo okoli 9,6 % celotnih prihodkov EU.

Iz naslova črpanja sredstev evropske kohezijske politike se v letu 2019 pričakuje povečano črpanje sredstev finančne perspektive 2014-2020. Z namenom pospešitve črpanja evropskih sredstev je Služba Vlade RS za razvoj in evropsko kohezijsko politiko na pobudo državnega zbora in državnega sveta pripravila Akcijski načrt za pospešitev črpanja sredstev iz Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike v obdobju 2014–2020 (v nadaljevanju: Akcijski načrt), kjer so aktivnosti prednostno usmerjene v optimizacijo delovanja informacijskih sistemov in v zmanjšanje razkoraka med izplačili iz proračuna RS in povračili iz proračuna EU. Akcijski načrt predvideva potrebne splošne in specifične ukrepe, njihove nosilce in časovni okvir izvedbe.

Od razpoložljivih sredstev, ki so Sloveniji na voljo iz naslova Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike v obdobju 2014–2020 za cilj naložbe za rast in delovna mesta (v nadaljevanju: OP EKP), v višini 3,1 milijarde EUR, je do začetka leta 2019 Služba Vlade RS za razvoj in evropsko kohezijsko politiko v vlogi organa upravljanja ministrstvu že dodelila sredstva preko izdanih odločitev o podpori v višini 2,33 milijarde EUR (EU del), kar predstavlja 76 % razpoložljivih sredstev. Pogodbeno vezana sredstva pa so v višini 1,84 milijarde EUR (EU del), kar predstavlja 60 % razpoložljivih sredstev.

Za večino dodeljenih sredstev so ministrstva že izvedla javne razpise in z izbranimi izvajalci sklenila pogodbe o sofinanciranju. Projekti se že izvajajo, prav tako se izplačujejo že izvedene aktivnosti. Uspešno izvajanje kohezijske politike pa je odvisno od uspešnega delovanja vseh akterjev v sistemu.

**Slika 8: Struktura pričakovanih sredstev iz proračuna EU**



Vir: MF

## 781 PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE SKUPNE KMETIJSKE IN RIBIŠKE POLITIKE

Sredstva iz proračuna EU za izvajanje skupne kmetijske in ribiške politike so v predlogu rebalansa proračuna 2019 načrtovana v višini 282,5 mio EUR oz. za 12,4 mio EUR več kot je predvideno v sprejetem proračunu 2019. Povečanje prihodkov je usklajeno s predvidenim povečanja odhodkov, ki so v predlogu rebalansa proračuna 2019 načrtovani v večjem obsegu zaradi pričakovanega večjega



števila zahtevkov in vlog iz naslova izvajanja ukrepov Programa razvoja podeželja 2014-2020. Prejeta sredstva iz proračuna EU iz naslova tržnih ukrepov in neposrednih plačil v kmetijstvu v predlogu rebalansa proračuna 2019 ostajajo nespremenjena. Prav tako so v nespremenjenem obsegu načrtovana prejeta sredstva EU za izvajanje skupne ribiške politike.

## **782 PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV**

Ocenjujemo, da bodo prihodki iz Strukturnih skladov EU v letu 2019 realizirani v skupni višini 434,8 mio EUR in predstavljajo 43 % vseh EU prihodkov. V tem okviru največji delež predstavljajo prihodki iz Evropskega sklada za regionalni razvoj (ESRR), ki se načrtujejo v višini 280,4 mio EUR, prihodki iz Evropskega socialnega sklada (ESS) pa se načrtujejo v višini 151,3 mio EUR.

Sredstva so namenjena predvsem vlaganjem v raziskave in razvoj, krepitvi in razvoju človeških virov, vlaganjem v izobraževalni sistem in sistem usposabljanja za hitrejši prehod na trg dela, spodbujanju podjetništva, zagonu novih podjetij, internacionalizaciji, razvoju novih poslovnih modelov za mala in srednja podjetja ter posledično ustvarjanju novih delovnih mest. Evropski socialni sklad svoje naložbe usmerja v ljudi, pri čemer se osredotoča predvsem na izboljšanje možnosti za zaposlitev in izobraževanje v vsej Evropski uniji. Prilivi sredstev v proračun iz naslova strukturnih skladov so odvisni od dinamike izvajanja projektov torej tudi posledično od pripravljenosti samih projektov in postopkov javnega naročanja.

## **783 PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ KOHEZIJSKEGA SKLADA**

Za leto 2019 je v predlogu rebalansa proračuna predvidenih 201,8 mio EUR prihodkov iz Kohezijskega sklada. Prejeta sredstva iz Kohezijskega sklada naj bi bila predvidoma v letu 2019 glede na načrtovana sredstva v sprejetem proračunu višja za 6,5 %. Glede na dejstvo, da je Slovenija nekoliko zastala v izvajanju aktualnega programskega obdobja, kar se odraža predvsem v zadnji fazi izvajanja, t. j. nizkih povračilih sredstev iz EU blagajne v slovenski proračun, se v letu 2019 pričakuje pospešeno izvajanje vseh aktivnosti z namenom pravočasno zaključiti projekte in optimizirati koriščenje EU sredstev.

Tako kot pri strukturnih skladih so tudi prilivi v proračun iz naslova Kohezijskega sklada bistveno odvisni od dinamike izvajanja projektov, torej posledično od pripravljenosti samih projektov in postopkov javnega naročanja v okviru področja varovanja okolja in okoljske infrastrukture, prometa in prometne infrastrukture, v okviru vseevropskega omrežja ter virov energije in energetske učinkovitosti. Pospeševalni ukrepi iz Akcijskega načrta predvidevajo kratkoročno odpravo razkoraka med že izvedenimi izplačili iz državnega proračuna in zahtevki za plačilo, poslanimi Evropski komisiji ter bodo omogočili dolgoročno pospešitev izvajanja evropske kohezijske politike. Kot izhaja iz akcijskega načrta bodo zato ministrstva, ki izvajajo vsebine in organ upravljanja pospešili ter prednostno obravnavali vse aktivnosti in potrebne ukrepe, ki so bili identificirani v okviru analiz in akcijskih načrtov. Prednostno se bo obravnavalo tudi postopke za izdajo zahtevanih oz. spremljajočih dokumentov, dovoljenj ali soglasij za začetek izvajanja projektov. V sodelovanju z Ministrstvom za finance pa se bo pospešil oz. skrajšal tudi odzivni čas za odpravo napak in optimizacijo delovanja informacijskih sistemov, ki so podpora v izvajanju evropske kohezijske politike 2014–2020.

## **784 PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE CENTRALIZIRANIH IN DRUGIH PROGRAMOV EU**

Skupina prihodkov vključuje prejeta sredstva EU za izvajanje projektov in programov, ki se izvajajo centralizirano preko razpisov Evropske komisije, in sredstva programov, ki se izvajajo decentralizirano (skladi na področju varnosti, zunanjih mej, migracij in azila).

Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU so v predlogu rebalansa proračuna za leto 2019 ocenjena v višini 97,6 mio EUR oziroma 32,1 mio EUR več od predvidenih v sprejetem proračunu za leto 2019.

V letu 2019 največji delež predstavljajo prejeta sredstva iz naslova Instrumenta za povezovanje Evrope (CEF) 2014-2020, in sicer v višini 60 mio EUR. Instrument je namenjen financiranju projektov za razvoj prometne, energetske in telekomunikacijske infrastrukture.

## **787 PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ**

Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij so z rebalansom proračuna 2019 ocenjena v višini 1,6 mio EUR. Vsi načrtovani prihodki so iz naslova izvajanja Norveškega finančnega mehanizma in Finančnega mehanizma EGP.

## A2) Odhodki proračuna

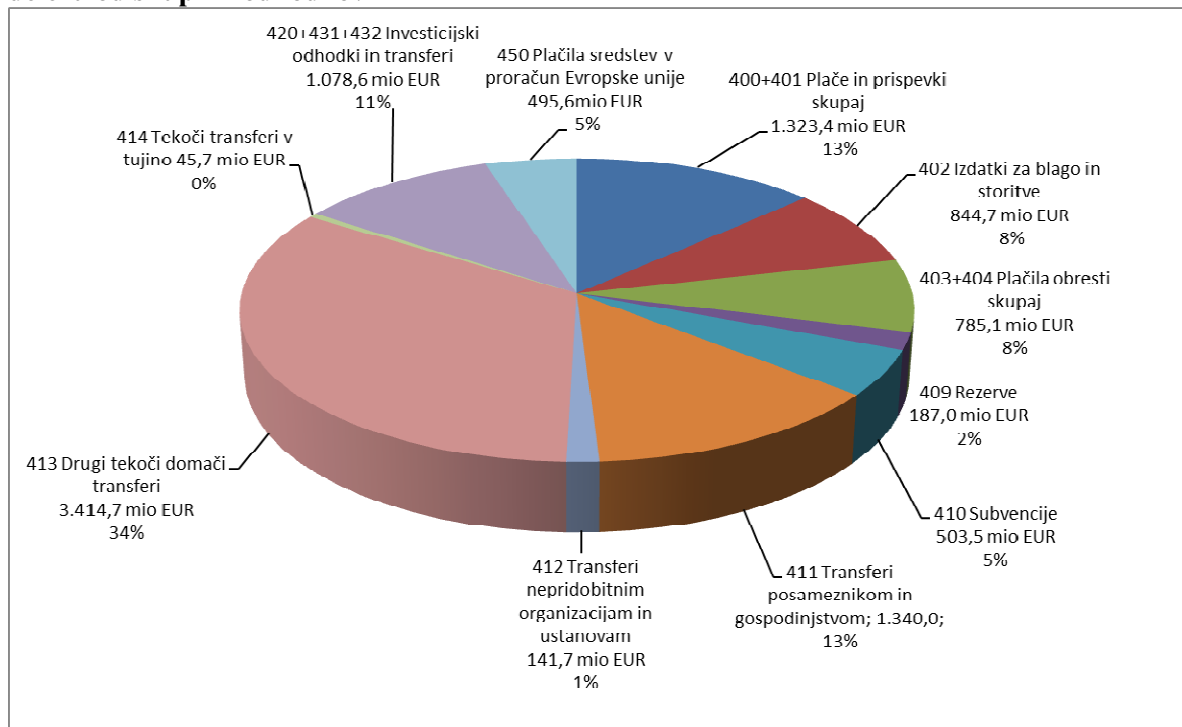
Predlog rebalansa proračuna 2019 je pripravljen v skladu z obveznostjo, da se sledi srednjeročni uravnoteženosti javnih financ. Odhodki so načrtovani v skupni višini 10.160 mio EUR, kar je za 463,1 mio EUR oziroma za 4,8 % več kot v sprejetem proračunu 2019.

V predlogu rebalansa proračuna 2019 se v primerjavi s sprejetim proračunom 2019 načrtuje največje znižanje odhodkov na politiki pokojninsko varstvo za 244,7 mio EUR (zaradi višjih prispevkov za socialno varnost, vplačanih v ZPIZ) ter za servisiranje javnega dolga in upravljanje z denarnimi sredstvi za 31,9 mio EUR (zaradi aktivnega upravljanja dolga državnega proračuna). Na drugi strani se načrtuje največji porast odhodkov proračuna na politikah: socialna varnost za 165,5 mio EUR, izobraževanje in šport za 103,2 mio EUR, plačila v evropsko unijo za 59,7 mio EUR, varovanje okolja in okoljska infrastruktura za 53,0 mio EUR, prostorsko planiranje in stanovanjska dejavnost za 43,6 mio EUR, promet in prometna infrastruktura za 43,5 mio EUR, podjetništvo in konkurenčnost za 42,7 mio EUR ter obramba in zaščita za 38,4 mio EUR.

V strukturi virov financiranja odhodkov pomenijo integralna sredstva 84,1 %, namenska sredstva 3,6 %, evropska sredstva 10,0 %, slovenska udeležba 2,3 % in namenska sredstva finančnih mehanizmov 0,016 %.

Največ, tj. več kot tretjino odhodkov proračuna se namenja Drugim tekočim domačim transferom. Strukturo vseh načrtovanih odhodkov po ekonomskih namenih prikazuje naslednja slika.

**Slika 9: Odhodki načrtovani v predlogu rebalansa proračuna 2019 po ekonomskem namenu v deležu od skupnih odhodkov**



Vir: MF

## 40 TEKOČI ODHODKI

### 400 in 401 PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM TER PRISPEVKI DELODAJALCA ZA SOCIALNO VARNOST

Stroški dela zaposlenih pri neposrednih uporabnikih državnega proračuna se evidentirajo v okviru skupin kontov 400 in 401 in zajemajo plače in dodatke, regres za letni dopust, povračila in nadomestila, delovno uspešnost, nadurno delo, druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalca za socialno varnost ter premije za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje javnih uslužbencev.

Proračun za leto 2019 je bil sprejet v letu 2017 v okviru katerega so bila sredstva za stroške dela načrtovana upoštevaje cilje vlade, ki so takrat zasledovala bolj umirjeno rast mase sredstev za ta namen, torej je bil namen, skozi proces pogajanj s sindikati javnega sektorja, sprostitve ukrepov še nekoliko zamakniti v prihodnost.

Reprezentativni sindikati in nekateri drugi sindikati javnega sektorja so konec leta 2017 napovedali stavko. Pogajanja o razrešitvi stavkovnih zahtev, ki so se pričela v začetku leta 2018, so bila prekinjena zaradi političnih okoliščin (menjava vlade), vendar so se jeseni 2018 zaradi obnovljenih stavkovnih zahtev nadaljevala. Nova vlada se je tekom pogajanj uspela dogovoriti z večino sindikatov o razrešitvi njihovih stavkovnih zahtev, ki se nanašajo na plače in druge prejemke javnih uslužbencev in v začetku decembra podpisala Dogovor o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju. Na podlagi dogovora se določajo povišanja plačnih razredov delovnih mest in nazivov v vseh plačnih skupinah (razen pri funkcionarjih, direktorjih in zdravnikih) in povišanja dodatkov za nedeljsko, nočno in praznično delo ter za deljen delovni čas. Uvaja se pravica do jubilejne nagrade za 40 let, višja pa bo tudi odpravnina ob upokojitvi. Dogovor vključuje še podaljšanje ukrepa, ki se nanaša na izplačevanje delovne uspešnosti (ne izplačevanje redne delovne uspešnosti in omejeno izplačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela) ter trajen zamik pravice do napredovanja na 1. december tekočega leta. Učinek navedenega dogovora bo v celoti realiziran postopno, in sicer v treh letih.

Glede na navedeno so proračunski uporabniki sredstva za plače in druge izdatke ter prispevke delodajalca za socialno varnost zaposlenih pri neposrednih uporabnikih državnega proračuna načrtovali skladno z navedenim dogovorom ter podanimi izhodišči. Tako so s predlogom rebalansa državnega proračuna za leto 2019 za stroške dela načrtovana sredstva v višini 1.323,4 mio EUR, kar predstavlja za 76,2 mio EUR višja sredstva glede na višino, ki je bila za ta namen zagotovljena v sprejetem proračunu za leto 2019. Poleg višjih obveznosti na podlagi decembra sklenjenega dogovora pa na rast vplivajo še višja izplačila zaradi napredovanj iz leta 2018, učinki stavkovnega sporazuma s policijskima sindikatoma iz leta 2016, višja izplačila iz EU virov ter deloma tudi kadrovska politika.

### 402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE

Sredstva, ki so v proračunu predvidena za plačilo dobavljenega blaga in opravljenih storitev neposrednih proračunskih uporabnikov, pokrivajo izdatke za izvedbo različnih programskih nalog. Sem štejemo izdatke za splošni material in storitve (varovanja zgradb, revizorske storitve, strokovna literatura, pisarniški in čistilni material, prehrana ipd.), za posebni material in storitve, za energijo, komunalne storitve in komunikacije, za plačila prevoznih stroškov, za službena potovanja, za stroške tekočega vzdrževanja, za plačila najemnin in zakupnin, plačila kazni in odškodnin ter druge operativne odhodke posameznih proračunskih uporabnikov. V predlogu rebalansa proračuna za leto 2019 sta najboljšežnji področji stroški tekočega vzdrževanja za vzdrževanje železniške in cestne infrastrukture ter stroški za posebni material in storitve.

V odhodkih predloga rebalansa proračuna predstavljajo izdatki za blago in storitve s 844,7 mio EUR 8,3 % delež celotnega predloga rebalansa proračuna 2019, kar pomeni 0,1 % več, kot znaša delež izdatkov za blago in storitve s sprejetim proračunom 2019.

Integralna proračunska sredstva za izdatke za blago in storitve v predlogu rebalansa proračuna znašajo 771,9 mio EUR (91,4 % tega segmenta) in se glede na sprejeti proračun 2019 povečujejo za 6 %. Največje spremembe so na področju ekonomskih namenov tekoče vzdrževanje, predvsem za

vzdrževanje železniške in cestne infrastrukture. Na področju posebnega materiala in storitve je povečanje za stroške povezane za opremo vojske in policije. Po obsegu sredstev je zmanjšanje največje na področju splošnega materiala ter storitve in pomeni 2 mio EUR manj sredstev glede na sprejeti proračun 2019.

Namenska sredstva se na segmentu izdatkov za blago in storitve načrtujejo v višini 24,7 mio EUR in se glede na sprejeti proračun 2019 povečujejo za 1,8 mio EUR oz. za 7,9 %. Največ se povečujejo na področju posebnega materiala in storitve, zmanjšujejo pa se na področju tekočega vzdrževanja.

Evropska sredstva za izdatke za blago in storitve se načrtujejo v višini 37,5 mio EUR in se glede na sprejeti proračun 2019 povečujejo za 5,9 mio EUR, predvsem na področju posebnega materiala in storitve. Integralna sredstva – slovenska udeležba so v predlogu rebalansa proračuna za leto 2019 načrtovana v višini 10,5 mio EUR, kar je za 8,1 % več kot sprejetem proračunu 2019.

### **403 PLAČILA DOMAČIH OBRESTI IN 404 PLAČILA TUJIH OBRESTI**

V predlogu rebalansa proračuna 2019 je za plačila obresti načrtovano skupno 785,1 mio EUR; kar je za 38,4 mio EUR manj kot je bilo predvideno v sprejetem proračunu 2019. Znižanje obrestnih izdatkov je rezultat aktivnega upravljanja javnega dolga. Obveznosti države se financirajo in refinancirajo s cenejšim novo izdanim dolgom daljših ročnosti, zato bo iz državnega proračuna v prihodnjih letih namenjenih manj sredstev za plačilo obresti, zaradi povečanja povprečne vezave dolga pa se je znižalo tudi tveganje refinanciranja.

V predlogu rebalansa proračuna 2019 so plačila domačih obresti načrtovana v višini 701,9 mio EUR ter plačila tujih obresti v višini 83,2 mio EUR.

Načrtovani znesek za domače obresti vsebuje odplačevanje obveznosti, ki v skladu s pogodbenimi določili dospejo v letu 2019 iz naslova obresti za domače zadolževanje, obresti za domače prevzete dolgove, obveznosti do SDH iz naslova plačanih obresti iz obveznic RS39 in RS21, obveznosti do IMF iz naslova dodeljenih posebnih pravic črpanja, ter obresti iz naslova upravljanja z dolgom in intervencij na trgu lastnih dolžniških vrednostnih papirjev.

Načrtovani znesek za tuje obresti vsebuje odplačevanje obveznosti, ki v skladu s pogodbenimi določili dospejo v letu 2019, in sicer obresti dolgoročnih obveznic izdanih v tujini in obresti od kreditov, ki jih je Republika Slovenija najela pri mednarodnih finančnih institucijah za različne projekte.

### **409 REZERVE**

V predlogu rebalansa proračuna 2019 so sredstva rezerv načrtovana v višini 187,0 mio EUR. Sredstva so načrtovana pri Ministrstvu za finance, Ministrstvu za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, Ministrstvu za okolje in prostor, Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, Ministrstvu za zdravje, Ministrstvu za javno upravo ter Ministrstvu za izobraževanje, znanost in šport.

V okviru integralnih sredstev so v predlogu rebalansa proračuna za leto 2019 pri Ministrstvu za finance načrtovana sredstva:

- splošne proračunske rezervacije in so namenjena financiranju nepredvidenih nalog, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu;
- namenjena za prve interventne sanacije naravnih nesreč. Sredstva v okviru programa Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč se s predlogom rebalansa proračuna 2019 načrtujejo v višini 5 mio EUR, kar je v enakem obsegu kot v sprejetem proračunu 2019;
- rezerv za stroške predsedovanja EU, in sicer v višini 9,0 mio EUR, kar je za 7,5 mio EUR več kot v sprejetem proračunu 2019;

- v skladu s 4. členom Zakona o zavarovanju in financiranju mednarodnih gospodarskih poslov (Uradni list RS, št. 2/04 in 56/08 – ZSIRB in 82/15) in na podlagi Pravilnika o sredstvih varnostnih rezerv (Uradni list RS, št. 44/16) se pri Ministrstvu za finance načrtujejo varnostne rezerve, ki jih upravlja SID banka.

V okviru finančnega načrta Ministrstva za finance se načrtujejo tudi sredstva splošne proračunske rezervacije, ki se uporabljajo za pokrivanje obveznosti tistih evropskih programov, za katere se med letom izkaže, da pravice porabe niso zagotovljene ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu (npr. v primeru centraliziranih EU programov pri katerih Evropska komisija objavlja razpise in pozive skozi celo leto). Rezervacija sredstev za ta namen je načrtovana v višini 11,4 mio EUR, kar je enako sprejetemu proračunu 2019.

V okviru namenskih sredstev pa so sredstva rezerv v predlogu rebalansa proračuna 2019 načrtovana:

- iz naslova združene amortizacije na podlagi Zakona o investicijah v javne zdravstvene zavode, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija pri Ministrstvu za zdravje v višini 6,4 mio EUR oz. 0,6 mio EUR manj od sprejetega proračunu 2019;
- na podlagi Zakona za uravnoteženje javnih financ in Zakona o urejanju trga dela pri Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti v višini 24,2 mio EUR, kar je 2,1 mio EUR manj od sprejetega proračunu 2019;
- pri Ministrstvu za okolje in prostor na podlagi Zakona o vodah v višini 40,6 mio EUR in na podlagi Zakona o varstvu okolja v višini 36,0 mio EUR. To je skupaj 18,0 mio EUR več od sprejetega proračuna 2019;
- na podlagi Zakona o dodatni koncesijski dajatvi od prejemkov, izplačanih za občasna dela študentov in dijakov v okviru Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport v višini 2,9 mio EUR, kar je za 0,6 mio EUR manj od sprejetega proračuna 2019;
- na podlagi Zakona o Slovenskem državnem holdingu je pri Ministrstvu za finance odprt tudi proračunski sklad za financiranje demografskega sklada, pri čemer se sklad polni iz 10 % kupnin od prodaj kapitalskih naložb RS, ko so le te nakazane v proračun;
- na podlagi Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti Republike Slovenije pri Ministrstvu za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano v višini 11,1 mio EUR, kar je za 3,2 mio EUR več kot v sprejetem proračunu 2019;
- na podlagi Zakona o nevladnih organizacijah pa je pri Ministrstvu za javno upravo načrtovanih 5,3 mio EUR za razvoj nevladnih organizacij.

## 41 TEKOČI TRANSFERI

### 410 SUBVENCije

V predlogu rebalansa proračuna za leto 2019 je za subvencije načrtovano 503,5 mio EUR, kar je za 4,4 % manj od sredstev načrtovanih za ta namen v sprejetem proračunu za leto 2019. Od tega je 444,7 mio EUR namenjenih subvencioniranju privatnih podjetij in zasebnikov oz. 6,7 % manj kot je bilo za ta namen načrtovano v sprejetem proračunu. Znižanje sredstev se nanaša predvsem na programe EU s področja razvoja podeželja ter raziskovalne infrastrukture in razvoja znanja.

Sredstva za subvencije javnim podjetjem so načrtovana v višini 58,8 mio EUR in so v primerjavi s sprejetim proračunom za leto 2019 porasla za 17,5 %. V predlogu rebalansa proračuna za leto 2019 je več sredstev namenjenih za izvajanje prometne politike v sistemu javnega potniškega prometa ter zapiranju Rudnika Trbovlje-Hrastnik po Zakonu o postopnem zapiranju Rudnika Trbovlje-Hrastnik in razvojnem prestrukturiranju regije (Uradni list RS, št. 26/05 – uradno prečiščeno besedilo, 43/10, 49/10 – popr., 40/12 – ZUJF, 25/14, 46/14, 82/15 in 84/18).

### 411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM

Transferi posameznikom in gospodinjstvom so pravice v obliki denarnih prejemkov in so namenjeni za tekočo porabo posameznikov ali gospodinjstev in kot takšni pomenijo dodatek k družinskim dohodkom ali nadomestilo za posebne vrste izdatkov. Transferi posameznikom in gospodinjstvom, ki

se izplačujejo iz državnega proračuna so sestavljeni iz transferov nezaposlenim, družinskih prejemkov in starševskih nadomestil, transferov za zagotavljanje socialne varnosti, transferov vojnim invalidom, veteranom in žrtvam vojnega nasilja, štipendij ter drugih transferov posameznikom.

Upravičenost posameznikov in gospodinjstev do posameznih transferov urejajo posamezni zakonski in podzakonski akti. Obseg sredstev v proračunskem letu je odvisen od gibanja števila upravičencev, višine transferov ter višine uskladitve transferov glede na rast cen življenjskih potrebščin v tekočem oziroma preteklem letu ter pogojev pri uveljavljanju pravic iz javnih sredstev.

Predlog rebalansa proračuna za 2019 predvideva za transfere posameznikom in gospodinjstvom 1.340,1 mio EUR, kar je za 171,4 mio oz. 14,7 % več od sprejetega proračuna za 2019. Upoštevana je realizacija preteklega proračunskega obdobja ter spremembe področne zakonodaje. Prav tako je upoštevano gibanje števila upravičencev do pravic iz javnih sredstev.

V strukturi vseh načrtovanih transferov posameznikom in gospodinjstvom dosegajo v predlogu rebalansa proračuna za 2019 največji delež družinski prejemki s starševskimi nadomestili s 39,7 %, sledijo jim transferi za zagotavljanje socialne varnosti s 25,0 %, drugi transferi posameznikom s 14,5 %, transferi nezaposlenim z 11,0 %, štipendije s 5,5 % ter transferi vojnim invalidom, veteranom in žrtvam vojnega nasilja s 4,2%.

## **412 TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM**

Med neprofitne organizacije sodijo dobrodelne organizacije, društva (kulturna, športna, humanitarna, invalidska, veteranska ...), kulturne organizacije in podobne ustanove, ki izvajajo programe v javnem interesu. V predlogu rebalansa proračuna za leto 2019 se največji delež sredstev namenja socialni varnosti (28,1 %), kulturi in civilni družbi (21,8 %) ter trgu dela in delovnim pogojem (14 %).

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so v predlogu rebalansa proračuna 2019 načrtovani v višini 141,7 mio EUR in se glede na sprejeti proračun 2019 znižujejo za 13,5 mio EUR oziroma za 8,7 %. Največ sredstev je načrtovanih za vlaganje v javni socialnovarstveni program, spodbude za zaposlitev brezposelnih oseb, program vrhunškega športa in za vlaganje v zdravstveno in socialno infrastrukturo.

## **413 DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI**

### ***4130 – Tekoči transferi občinam***

Tekoči transferi občinam so v predlogu rebalansa proračuna za leto 2019 načrtovani v višini 38,2 mio EUR. Sredstva so načrtovana predvsem na integralnih sredstvih.

Največji obseg sredstev je načrtovan za plačilo finančne izravnave občinam (zvišanje povprečnine na 573,50 EUR), spodbude za zaposlitev brezposelnih oseb, sofinanciranje skupnih občinskih uprav, izvajanje storitev pomoči na domu (družinski pomočnik), regresiranje prevozov učencev zaradi nevarnih zverí, popravilo gozdnih cest v zasebnih in državnih gozdovih, sofinanciranje dvojezičnega poslovanja občin in delovanja občinskih samoupravnih narodnih skupnosti ter stanovanjsko dejavnost.

### ***4131 – Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja***

Za tekoče transfere v sklade socialnega zavarovanja so v predlogu rebalansa proračuna za 2019 načrtovana sredstva v višini 1.110,0 mio EUR, kar predstavlja 17,8 % znižanje glede na sprejeti proračun za 2019.

V okviru tekočih transferov v sklade socialnega zavarovanja se načrtujejo sredstva za financiranje obveznosti države do ZPIZ (tekoče in dodatne obveznosti države do ZPIZ) ter obveznosti države do SOP pri Ministrstvu za finance, za plačila prispevka delodajalca za pokojninsko in invalidsko zavarovanje ter zdravstveno zavarovanje od nadomestil za čas brezposelnosti in od starševskih nadomestil pri Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti. Pri Ministrstvu za zdravje se planirajo sredstva za zdravstveno varstvo socialno ogroženih, za pripravišstvo zdravstvenih delavcev in sodelavcev, za specializacije ter za sistemsko ureditev zdravstvenega varstva, pri

Ministrstvu za pravosodje za zdravstveno zavarovanje obsojencev ter pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo za spodbujanje lesne industrije.

V predlogu rebalansa proračuna za 2019 se pri Ministrstvu za finance za obveznosti države do ZPIZ načrtujejo sredstva v višini 969,2 mio EUR, kar predstavlja 20,1 % znižanje glede na sprejeti proračuna za 2019. Za tekoče zakonske obveznosti države do ZPIZ se načrtujejo sredstva v višini 235,0 mio EUR in so namenjene izplačilu pokojnin po posebnih predpisih in sicer za: pokojnine borcev NOV, izjemne pokojnine, pokojnine po predpisih o poslancih, administrativne pokojnine, izjemne pokojnine rudarjev, pokojnine prisilno mobiliziranih, oskrbnine, žrtve vojnega nasilja in druge. Za dodatne obveznosti do ZPIZ se načrtujejo sredstva v višini 734,2 mio EUR in so namenjene pokrivanju razlike med prihodki ZPIZ iz prispevkov in iz drugih virov ter njegovimi odhodki, s tem pa se iz državnega proračuna zagotavljajo manjkajoča sredstva za izplačilo pokojnin in drugih obveznosti ter za kritje morebitnega primanjkljaja. Sredstva v višini 0,6 mio EUR se načrtujejo za obveznosti države do SOP.

Pri Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti so v predlogu rebalansa proračuna za 2019 načrtovana sredstva v višini 57,3 mio EUR, kar je za 3,3 mio EUR manj glede na sprejeti proračun za 2019.

Preostala sredstva v okviru tekočih transferov v sklade socialnega zavarovanja se načrtujejo pri Ministrstvu za zdravje, in sicer v višini 79,2 mio EUR, pri Ministrstvu za pravosodje v višini 3,3 mio EUR in pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo v višini 0,4 mio EUR.

#### **4132 – Tekoči transferi v javne sklade**

Tekoči transferi v javne sklade so z rebalansom proračuna 2019 planirani v višini 12,3 mio EUR in se povečujejo za 0,8 mio EUR oziroma za 6,8 % glede na sprejeti proračun 2019. Največji delež sredstev se namenja programom v kulturi in medijih (35 %), urejanju sistema in podpornim dejavnostim na področju socialne varnosti (33,1 %) in za izvajanje aktivnosti, ki jih izvaja Sklad Republike Slovenije za nasledstvo (15,7 %).

#### **4133 – Tekoči transferi v javne zavode**

V okviru tekočih transferov v javne zavode so vključena sredstva, ki se iz državnega proračuna namenjajo za izvajanje javne službe in so namenjena za plače in dodatke zaposlenih, regres za letni dopust, povračila in nadomestila, sredstva za delovno uspešnost, nadurno delo in druge izdatke zaposlenim, prispevke za socialno varnost zaposlenih, premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, za izdatke za blago in storitve ter druge morebitne stroške za izvajanje javne službe. Javnim zavodom se iz državnega proračuna zagotavlja in izplačuje skupen transfer za izvajanje javne službe oziroma opravljanje določenih nalog, ki zajema vse zgoraj naštetе stroške.

Ministrstva so pri planiranju tekočih transferov v javne zavode, ki sodijo v njihovo pristojnost, planirala sredstva v skladu z danimi izhodišči za pripravo rebalansa 2019, kar pomeni, da je v okviru stroškov dela upoštevan sklenjen Dogovor o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju.

V predlogu rebalansa proračuna 2019 se za tekoče transfere javnim zavodom namenja 2.083,7 mio EUR, kar je za 8,3 % oziroma za 160,1 mio EUR več glede na sprejeti proračun za leto 2019. Integralna sredstva so planirana v višini 1.968,5 mio EUR in se glede na sprejeti proračun povečujejo za 7,0 % oziroma za 128,9 mio EUR.

Glede na sprejeti proračun 2019 se sredstva najbolj povečujejo pri Ministrstvu za izobraževanje, znanost in šport in sicer za 114 mio EUR. Glavni razlog povečanje je poleg učinkov že omenjenega dogovora na področju stroškov dela tudi v tem, ker so bila sredstva v sprejetem proračunu za leto 2019 planirana prenizko. Tako se sredstva za javne zavode, ki sodijo v pristojnost omenjenega ministrstva načrtujejo v višini 1.692,2 mio EUR (od tega za dejavnost osnovnega šolstva 855,3 mio EUR, za področje srednjega šolstva 303,6 mio EUR, za višje in visokošolsko izobraževanje 291,4 mio EUR, za znanost in informacijsko družbo 184,3 mio EUR, preostalih 57,6 mio EUR pa za financiranje dejavnosti izobraževanja odraslih, zavode s področja športa ter infrastrukturne zavode).



Za javne zavode, ki sodijo v pristojnost Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti (Zavod RS za zaposlovanje, centri za socialno delo, zavodi za usposabljanje otrok in mladostnikov z motnjami v telesnem in duševnem razvoju, varstveno-delovni centri, krizi centri, materinski domovi ter zavetišča za otroke in ženske žrtve nasilja, Inštitut RS za socialno varstvo) bo namenjeno 146 mio EUR, 112,3 mio EUR bo namenjeno javnim zavodom na področju kulture (gledališča, opere, knjižnice, muzeji, arhivi, galerije, zavodi za varstvo kulturne dediščine), 55,8 mio EUR javnim zavodom na področju kmetijstva (Veterinarski zavod, Veterinarski Inštitut, Zavod za gozdove, Zavod za ribištvo, Kmetijska gozdarska zbornica z območnimi kmetijsko-gozdarskimi zavodi), 44,5 mio EUR javnim zavodom v pristojnosti Ministrstva za zdravje, 18,8 mio EUR javnim zavodom v pristojnosti Ministrstva za okolje in prostor (Krajinski park Goričko, Zavod RS za varstvo narave, Triglavski narodni park, Park Škocjanske jame, Kozjanski park, Krajinski park Kolpa, Krajinski park Strunjan, Krajinski park Ljubljansko barje) in za ostale parke ter zavode, ter 8,3 mio EUR javnim zavodom v pristojnosti Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo.

Sredstva EU skupaj s slovensko udeležbo so planirana skladno z Izvedbenim načrtom Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike za programsko obdobje 2014 – 2020 in sicer v višini 115,2 mio EUR, kar je za 31,2 mio EUR več kot v sprejetem proračunu za leto 2019.

#### ***4134 – Tekoči transferi v državni proračun***

S predlogom rebalansa proračuna 2019 se pri Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, ki je edini predlagatelj za tekoče transfere v državni proračun, načrtujejo sredstva v višini 1,8 mio EUR. V okviru tekočih transferov v državni proračun se izkazujejo plačila prispevkov delodajalca za zaposlovanje od nadomestil za čas brezposelnosti in za starševsko varstvo od nadomestil za čas brezposelnosti ter plačila prispevkov delodajalcev za zaposlovanje in za starševsko varstvo od starševskih nadomestil.

#### ***4135 – Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki***

Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb predstavljajo sredstva, ki se iz državnega proračuna namenijo za plačila storitev drugim izvajalcem javnih služb, ki niso javni zavodi in niso v seznamu proračunskih uporabnikov. To so: javni gospodarski zavodi, ki opravljajo določeno javno gospodarsko službo na podlagi zakona, drugih predpisov ali koncesije, privatni zavodi ali drugi izvajalci javnih služb, ki so ali pravne ali fizične osebe in imajo z državo sklenjeno koncesijo za opravljanje določene javne službe na posameznih področjih ter drugi privatni zavodi ali zasebniki, ki se jim plačujejo storitve za opravljanje določene javne službe.

V predlogu rebalansa proračuna 2019 se za te namene načrtuje 115,1 mio EUR, kar je za 11,7 mio EUR oziroma za 11,4 % več glede na sprejeti proračun 2019. Največji delež sredstev se namenja izvajanju gospodarske javne službe linijskega prevoza potnikov, ki ga izvajajo koncesionarji (37,9 %) in izvajanju dejavnosti izobraževalnih zavodov s koncesijo (25,8 %). V primerjavi s sprejetim proračunom za leto 2019 so se navedena sredstva najbolj povečala pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo (za 4,2 mio EUR), in sicer za programe dela Kobilarne Lipica.

#### ***4136 – Tekoči transferi v javne agencije***

Tekoči transferi v javne agencije so v predlogu rebalansa proračuna za leto 2019 načrtovani v višini 53,6 mio EUR, od tega je 41,1 mio EUR načrtovanih na integralnih sredstvih, 2,3 mio EUR na namenskih sredstvih, 9 mio EUR na EU sredstvih ter 1,2 mio EUR na integralnih sredstvih – slovenska udeležba.

Največji obseg sredstev je načrtovan pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo v višini 33,5 mio EUR predvsem za trženje in razvoj turizma, razvoj in spodbujanje internacionalizacije, spodbujanje tujih investicij ter za Javno agencijo za spodbujanje podjetništva, inovativnosti, razvoja, investicij in turizma Slovenije. Preostala sredstva so načrtovana v okviru finančnega načrta Ministrstva za infrastrukturo za aktivnosti, vezane predvsem na zagotavljanje varnosti v cestnem prometu, Ministrstva za finance, za AJPEŠ, Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport za delovanje Javne agencije za raziskovalno dejavnost, ter Ministrstva za kulturo predvsem za Slovenski filmski center, Javno agencijo za knjigo ter za mednarodni knjižni sejem v Frankfurtu.

## 414 TEKOČI TRANSFERI V TUJINO

V predlogu rebalansa proračuna 2019 je za tekoče transfere v tujino načrtovanih 45,7 mio EUR.

36,2 mio EUR oziroma 79,2 % vseh sredstev je namenjenih za tekoče transfere mednarodnim institucijam. Pri Ministrstvu za obrambo se sredstva namenijo za kritje obveznosti iz naslova prispevkov EU in skupnim projektom, prispevek v Nato vojaški proračun in drugo mednarodno sodelovanje. Pri Ministrstvu za zunanje zadeve se glavčina sredstev načrtuje za razvojno sodelovanje in humanitarno pomoč ter za izvajanje instrumenta za begunce v Turčiji – migrantski tok. Pri Ministrstvu za finance se glavčina sredstev načrtuje za finančno pomoč Grčiji, za namenski sklad za financiranje projektov MFI, za plačilo prispevka v sklad Mednarodnega združenja za razvoj ter za donacijo skladu svetovne banke (GEF).

8,4 mio EUR oziroma 18,3 % vseh sredstev je namenjenih za tekoče transfere neprofitnim organizacijam v tujini. Od tega več kot 82 % predstavljajo sredstva načrtovana pri Uradu Vlade RS za Slovence v zamejstvu in po svetu kot podpora avtohtoni slovenski narodni skupnosti v zamejstvu in Slovencem po svetu.

Preostanek, v višini 1,2 mio EUR je načrtovan za druge tekoče transfere v tujino, od tega več kot 1 mio EUR pri Ministrstvu za izobraževanje, znanost in šport za izvajanje dopolnilnega pouka slovenskega jezika v tujini, programe mednarodnega znanstvenega sodelovanja in drugo raziskovalno razvojno dejavnost.

## 42 INVESTICIJSKI ODHODKI

Investicijski odhodki zajemajo: nakup opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, investicijsko vzdrževanje in obnove ter izdelavo investicijskih načrtov, študij in projektne dokumentacije. V okviru rebalansa proračuna 2019 predstavljajo 5,8 % delež v celotnem obsegu odhodkov državnega proračuna.

Ti odhodki so v rebalansu proračuna 2019 načrtovani v višini 589,4 mio EUR in se glede na sprejeti proračun 2019 zvišujejo za 45,1 mio EUR oz. 8,3 %. V okviru vseh odhodkov, ki se namenijo za nakup in gradnjo osnovnih sredstev, predstavljajo največji delež integralna sredstva (v višini 202,2 mio EUR) in namenska sredstva (200,4 mio EUR), preostanek v skupni višini 186,8 mio EUR pa EU sredstva s pripadajočo slovensko udeležbo.

Največji obseg investicijskih odhodkov predstavljajo načrtovani izdatki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije – v višini 264,2 mio EUR. Na tem segmentu je tudi največje povečanje glede na sprejeti proračun 2019, ključni razlog pa je v realnejšem načrtovanju namenskih odhodkov od prvotnega.

V programski strukturi je največ, 61,1 % oziroma 359,9 mio EUR investicijskih odhodkov namenjenih za promet in prometno infrastrukturo (glavčina sredstev za železniški in cestni promet ter infrastrukturo). Z bistveno nižjim deležem (7,3 %) sledi področje notranjih zadev in varnosti, kjer glavčino načrtovanih odhodkov predstavljajo izdatki za opremo policistov in policijskih objektov. Približno 6,4% tovrstnih odhodkov pa se namenja za področje varovanja okolja in okoljske infrastrukture, v okviru katerega največji delež predstavlja trajnostna raba voda in upravljanje z vodami.

## **43 INVESTICIJSKI TRANSFERI**

### **431 INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI**

Za namene investicijskih transferov pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki je v rebalansu proračuna 2019 načrtovanih 157,1 mio EUR, kar je za 68,6 mio EUR oz. 77,6 % več kot v sprejetem proračunu 2019.

Tak porast tovrstnih odhodkov je skoraj izključno posledica načrtovanega pospešenega izvajanja projektov, sofinanciranih s strani EU. Več kot tretjina sredstev je namenjenih ukrepom razvoja podeželja (področje kmetijstva), dobra petina pa področjem cestne in železniške infrastrukture.

### **432 INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM**

V rebalansu proračuna 2019 je za investicijske transfere proračunskim uporabnikom načrtovanih 332 mio EUR, kar pomeni povečanje v primerjavi s sprejetim proračunom 2019 za 75,2 mio EUR oz. 29,3 %.

Največ (27,1% oz. 90,5 mio EUR) sredstev je namenjenih trajnostni rabi voda in upravljanju z vodami, sledijo pa (v zneskih nekaj nad 30 mio EUR) področja: lokalne samouprave, znanosti, prostorskega planiranja in izobraževanja.

## **45 PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EVROPSKE UNIJE**

Republika Slovenija ima kot članica Evropske unije obveznosti do proračuna EU. Države članice so dolžne zagotoviti stabilno financiranje proračuna EU in izpolnjevati vse finančne obveznosti do Unije na osnovi evropske zakonodaje, ki se v državah članicah izvaja neposredno. Hkrati pa imajo države članice skladno s pravnim redom EU možnost porabe sredstev iz evropskega proračuna ter ustrezno nacionalno soudeležbo pod pogoji, ki jih opredeljujejo politike odhodkov proračuna EU.

Področje proračunske porabe zajema plačila v proračun Evropske unije iz naslova tradicionalnih lastnih sredstev (carinske dajatve pri uvozu), davka na dodano vrednost, bruto nacionalnega dohodka, popravka v korist Združenega kraljestva ter popravkov BND vira v korist drugih držav.

Za plačila sredstev v proračun Unije je v predlogu rebalansa proračuna 2019 predvidenih 495,6 mio EUR. Glede na sprejeti proračun 2019 se ta sredstva skupaj zvišajo za 59,7 mio EUR. Višji obseg pravic porabe v rebalansu proračuna 2019 glede na sprejeti proračun 2019 temelji na obsegu evropskega proračuna za leto 2019 in plačilu iz naslova prilagoditve BND vira in DDV vira za leto 2018, ki bodo realizirana v letu 2019.

V rebalansu proračuna za leto 2019 se načrtuje 70,2 mio EUR za plačila tradicionalnih lastnih sredstev, 66,1 mio EUR za plačila sredstev iz naslova davka na dodano vrednost, 330,8 mio EUR za plačila iz naslova bruto nacionalnega dohodka, 25,2 mio EUR za plačila iz naslova popravka v korist Združenega kraljestva ter 3,3 mio EUR iz naslova popravka BND vira v korist drugih držav.

## B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

### 75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

#### 750 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL

V okviru prejetih vračil danih posojil se s predlogom rebalansa proračuna 2019 ocenjujejo prilivi iz naslova vračil danih posojil od privatnih podjetij in občin v skupni višini 7,7 mio EUR.

#### 751 PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

Prodajne postopke v skladu s sprejeto Strategijo upravljanja kapitalskih naložb države in privatizacijskim paketom iz leta 2013 vodi SDH, d.d., pri čemer oceno prilivov ni možno napovedati, saj je prodaja odvisna od več dejavnikov.

#### 752 KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE

V predlogu rebalansa za leto 2019 se ocenjujejo prilivi iz naslova kupnin od privatizacije na podlagi Zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij v višini 1,9 mio EUR, kar je enako sprejetemu proračunu za leto 2019.

### 44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV

#### 440 DANA POSOJILA

Dana posojila z rebalansom proračuna 2019 v višini 157,7 mio EUR načrtujeta Ministrstvo za finance in Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo, kar je 28,2 mio EUR več od načrtovanih v sprejetem proračunu 2019.

V okviru finančnega načrta Ministrstva za finance so planirana sredstva:

- za plačilo prevzete izpolnitve obveznosti nekdanjih podružnic Ljubljanske banke Sarajevo in Ljubljanske banke Zagreb do upravičencev iz naslova neizplačanih starih deviznih vlog na podlagi Zakona o načinu izvršitve sodbe evropskega sodišča za človekove pravice v zadevi številka 60642/08 (Uradni list RS, št. 48/15) višja za 10 mio EUR glede na sprejeti proračun 2019 in tako načrtovana v višini 15 mio EUR;
- v višini 71,5 mio EUR za morebitno zagotovitev premostitvenega financiranja enotnega sklada za reševanje v skladu z 135. členom Zakona o reševanju in prisilnem prenehanju bank (ZRPPB; Uradni list RS, št. 44/16 in 71/16 – odl. US);
- v višini 3,6 mio EUR za unovčena državna poroštva, kar je za 0,6 mio EUR več od sprejetega proračuna 2019.

V okviru finančnega načrta Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo pa so predvidena sredstva v višini 67,6 mio EUR, kar je za 17,6 mio EUR več od sprejete proračuna 2019. Ministrstvo z rebalansom načrtuje 11,8 mio EUR za podporo tehnološkemu razvoju in 3 mio EUR za enotne regijske garancijske sheme. Za 2,8 mio EUR več sredstev pa načrtujejo še za investicijske projekte občin. Preostala sredstva pa se načrtujejo še za problemska območja, za sanacijo podjetij in gospodarstva ter za pomoč podjetjem v težavah.

#### 441 POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN NALOŽB

Sredstva za povečanje kapitalskih deležev in naložb so načrtovana v višini 239,3 mio EUR in se glede na sprejeti proračun 2019 povečujejo za 19,7 %.

Pri Ministrstvu za finance se načrtuje povečanje kapitalskih deležev in naložb v gospodarske družbe v višini 200 mio EUR, od tega 56 mio EUR za povečanje kapitala v 2TDK. Ministrstvo za finance načrtuje tudi 35,7 mio EUR iz naslova kapitalskih polnitev za Mednarodno banko za obnovo in razvoj (IBRD) ter zaradi sprejetega dogovora v sklopu vplačil kapitala v Evropski mehanizem za stabilnost (EMS). ESM je ustanovljen kot mednarodna organizacija, katere namen je zagotovitev finančne stabilnosti območja evra z zagotavljanjem finančne pomoči državam članicam. Državni zbor RS je Zakon o ratifikaciji pogodbe o ustanovitvi Evropskega mehanizma za stabilnost potrdil 19. aprila 2012. Navedeno vplačilo predstavlja realizacijo že sprejete mednarodne obveznosti, ki je bila določljiva v pogodbi leta 2012, le da je bila konkretizacija obveznosti odvisna od odločitve Sveta guvernerjev konec leta 2018. Svet guvernerjev je konec leta 2018 opravil revizijo razdelilnega ključa za prispevek 12 let po dnevu, ko članica EMS uvede evro. Glede na to, da je RS s 1. januarjem 2007 uvedla evro in vplačala prispevek po ključu ECB, ki je manjši od ključa EMS pomeni, da bo v letu 2019 potrebno vplačilo dodatnega kapitala. Pri Ministrstvu za infrastrukturo se 3,6 mio EUR načrtuje za investicij v javni sektor gospodarstva.

#### **442 PORABA SREDSTEV KUPNIN IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE**

V izkazu finančnih terjatev in naložb predloga rebalansa proračuna 2019 so sredstva kupnin iz naslova privatizacije načrtovana v višini 12,3 mio EUR. Glavnina sredstev v višini 7 mio EUR se načrtuje v okviru Ministrstva za finance. Ministrstvo za finance bo sredstva namenilo predvsem za spodbujanje izvoza. Preostala sredstva se načrtuje pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo in Ministrstvu za okolje in prostor. Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo načrtuje sredstva predvsem za sanacijo podjetij in gospodarstva ter podporo tehnološkemu razvoju. Ministrstvo za okolje in prostor pa bo sredstva namenilo dokapitalizaciji Ekološko razvojnega sklada RS.

#### **443 POVEČANJE NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH IN DRUGIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA**

Pri povečanju namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih oseb javnega prava načrtuje Ministrstvo za finance sredstva v višini 3 mio EUR za povečanje namenskega premoženja Sklada za nasledstvo, Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo pa sredstva v skupni višini 3,1 mio EUR za podporo tehnološkemu razvoju ter povečanju namenskega premoženja Javnega sklada za spodbujanje regionalnega razvoja in ohranjanje poseljenosti slovenskega podeželja.

## **C) RAČUN FINANCIRANJA**

Rebalans proračuna za leto 2019 predvideva skupni obseg zadolževanja v višini 1.890,6 mio EUR, kar je za 1.364,5 mio EUR manj glede na sprejeti proračun za leto 2019.

V 14. januarja 2019 je bilo v skladu s programom financiranja za leto 2019 že izvršeno financiranje dela potreb za izvrševanje proračuna leta 2019, in sicer v višini 1.500 mio EUR (izdaja nove 10-letne referenčne obveznice Republike Slovenije). V skladu s programom financiranja za leto 2019 bodo z zadolževanjem v letu 2019 zagotovljena sredstva za pokrivanje primanjkljaja v računu finančnih terjatev in naložb ter za odplačila dolga v računu financiranja, kot jih določa rebalans proračuna 2019. Glede na to, da ZJF poleg navedenega dovoljuje tudi zadolževanje za namen odplačila glavnice prihodnjih dveh proračunskih let, bo morebitna razlika med izvršenim zadolževanjem v letu 2019 in zadolževanjem, potrebnim za pokrivanje proračunskega primanjkljaja ter odplačil dolga leta 2019, predstavljala predfinanciranje za financiranje dela potreb proračuna RS za leto 2020.

### **C1) ZADOLŽEVANJE PRORAČUNA**

#### **Zadolževanje za izvrševanje proračuna**

Glavni cilj zadolževanja je zagotovitev zanesljivega in stroškovno čim bolj ugodnega financiranja proračuna Republike Slovenije z izvedbo transakcij zadolževanja v skladu s potrebno dinamiko in višino zadolževanja, ki bo izhajala iz projekcije dinamike prihodkov in odhodkov vsakoletnega proračuna, ter s strukturo instrumentov, ki temelji na izvrševanju strateških ciljev zadolževanja in upravljanja z dolgom ter možnostih, ki jih nudijo tržne razmere.

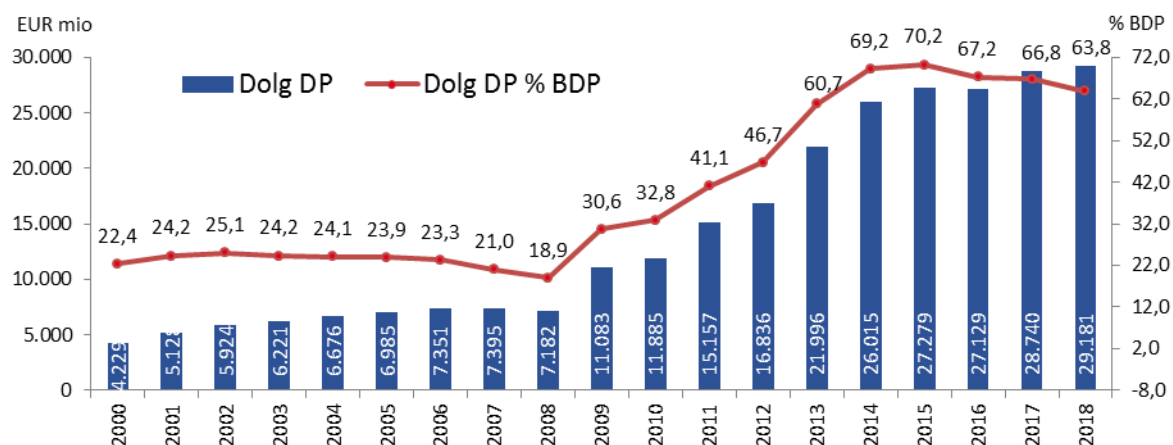
Zadolževanje za financiranje izvrševanja proračuna in upravljanje z državnim dolgom v letu 2019 poteka v skladu s sprejetim Programom financiranja proračuna Republike Slovenije za leto 2019.

V skladu s programom financiranja proračuna Republike Slovenije je primarni instrument financiranja državnega proračuna dolgoročno zadolževanje z izdajo državnih obveznic ter kratkoročno zadolževanje z izdajo zakladnih menic. Izbor in struktura instrumentov ter višina zadolževanja temeljijo na izvrševanju strateškega cilja zagotavljanja dolgoročno čim nižjega stroška servisiranja dolga ob strukturi dolga, ki dolgoročno zagotavlja vzdržno raven izpostavljenosti tveganju refinanciranja ter tržnim in makroekonomskim tveganjem, upoštevajoč poglobljeno načelo strategije izvajanja zadolževanja, ki je kombiniranje predvidljivosti in prožnosti, saj se je le tako mogoče primerno odzivati na spremembe tržnih razmer.

### **C2) ODPLAČILA DOLGA**

Odplačila dolga, tako za zadolžitve države na domačem (podskupina kontov 550) kot na tujem trgu (podskupina kontov 551) so v letu 2019 ocenjena v skupnem znesku 2.851,4 mio EUR.

Dolg državnega proračuna Republike Slovenije je na dan 31. 12. 2018 znašal 29,181 milijarde evrov oziroma 63,8 % BDP.

**Slika 10: Dolg državnega proračuna**

## 550 ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA IN 551 ODPLAČILA DOLGA V TUJINO

Odplačila dolga so v letu 2019 ocenjena v skupnem znesku 2.851,4 mio EUR, kar je za 116,3 mio EUR manj kot je bilo predvideno v sprejetem proračunu 2019. Znesek glavnice je nižji zaradi manjšega obsega zadolževanja v letu 2018 z izdajo zakladnih menic, kot je bilo predvideno ob pripravi proračuna za leto 2019.

Planirani znesek za odplačilo domačega dolga je 1.729,2 mio EUR in vsebuje obveznosti, ki v skladu s pogodbenimi določili dospejo v letu 2019 iz naslova glavnice domačega dolgoročnega in kratkoročnega zadolževanja, obveznosti do SDH iz naslova plačanih glavnice obveznic RS39 in RS21, ter glavnice iz naslova intervencij na trgu lastnih dolžniških vrednostnih papirjev.

Planirani znesek odplačil glavnice tujega dolga v letu 2019 je 1.122,2 mio EUR, in vsebuje obveznosti, ki v skladu s pogodbenimi določili dospejo v letu 2019, iz naslova glavnice dolgoročnih obveznic izdanih v tujini in glavnice kreditov, ki jih je Republika Slovenija najela pri mednarodnih finančnih institucijah za različne projekte.

### 3. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV 2019–2022

Predlog Načrta razvojnih programov (v nadaljevanju NRP) za obdobje 2019-2022 je sestavni del predloga Rebalansa proračuna Republike Slovenije za leto 2019. Vključuje vsa proračunska sredstva za financiranje projektov in ukrepov, ki so prikazani po nosilnih politikah, programih in podprogramih, ter ukrepih in skupinah projektov/projektih ter ostale vire za financiranje projektov oziroma ukrepov. Izhodišče za pripravo predloga rebalansa je bil veljavni plan NRP (načrt financiranja projektov in ukrepov na dan 10. decembra 2018), skratka zadnji sprejeti proračun za leto 2018 skupaj s spremembami, ki so jih predlagatelji finančnih načrtov izvedli po uveljavitvi sprememb proračuna za leto 2018 skladno z določili zakona o izvrševanju proračuna.

NRP je prikazan po programski strukturi, v izpisu pa so naslednji podatki:

- začetek in konec financiranja posameznega ukrepa oziroma projekta, iz česar je razvidno časovno obdobje, v katerem se bodo le-ti predvidoma izvajali oz. se že izvajajo,
- vrednost projekta oziroma ukrepa, ki je vsota vseh že realiziranih in še planiranih izdatkov do konca izvedbe projekta,
- delež že realiziranih izdatkov od vrednosti projekta oziroma vseh planiranih virov,
- zneski in struktura vseh planiranih virov v letih 2019, 2020, 2021, 2022 ter po letu 2022.

Obseg vseh proračunskih virov za projekte in ukrepe za leto 2019 je po predlogu rebalansa 13.426,9 mio EUR, za 1.155,6 mio EUR je ostalih virov, kjer so zajeti tudi proračunski skladi. Od vseh proračunskih virov je večina namenjenih ukrepom in sicer 11.115,2 mio EUR (82,8 %), projektom pa 2.311,7 mio EUR (17,2 %). V nadaljevanju so v preglednicah podane primerjave med sprejetim NRP 2019-2022 in predlogom rebalansa NRP 2019-2022 kot sledi:

**Tabela 4: Primerjava strukture financiranja vseh elementov NRP 2019-2022 za leto 2019**

v mio EUR

| Viri financiranja                    | Sprejeti NRP    | Predlog rebalansa | Razlika REB-SP | Indeks REB/SP |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|---------------|
| A Bilanca odhodkov                   | 9.697,0         | 10.160,1          | 463,1          | 104,8         |
| B Račun finančnih terjatev in naložb | 343,1           | 415,4             | 72,3           | 121,1         |
| C Račun financiranja                 | 2.967,7         | 2.851,4           | -116,3         | 96,1          |
| <b>PRORAČUNSKI VIRI</b>              | <b>13.007,8</b> | <b>13.426,9</b>   | <b>419,1</b>   | <b>103,2</b>  |
| <b>OSTALI VIRI</b>                   | <b>657,4</b>    | <b>1.155,6</b>    | <b>498,2</b>   | <b>175,8</b>  |
| <b>Skupaj:</b>                       | <b>13.665,2</b> | <b>14.582,5</b>   | <b>917,3</b>   | <b>106,7</b>  |

Iz tabele 4 izhaja, da v skupnem znesku vseh proračunskih virov (bilance A, B in C) predlog rebalansa proračuna presega sprejeti NRP za 419,1 mio EUR, kar pomeni 3,2 % povečanje, ki izhaja iz povečanja vrednosti projektov in ukrepov (razvidno iz tabele 4a in b). Pri projektih, kar je prikazano v tabeli 4a, so se s predlogom rebalansa potrebni proračunski viri povišali za 384,7 mio EUR oz. 20,0 %.

**Tabela 4a: Primerjava strukture financiranja projektov NRP 2019-2022 za leto 2019**

v mio EUR

| Viri financiranja       | Sprejeti NRP   | Predlog rebalansa | Razlika REB-SP | Indeks REB/SP |
|-------------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|
| <b>Proračunski viri</b> | <b>1.927,0</b> | <b>2.311,7</b>    | <b>384,7</b>   | <b>120,0</b>  |
| <b>Ostali viri</b>      | <b>577,6</b>   | <b>1.059,1</b>    | <b>481,5</b>   | <b>183,4</b>  |
| <b>Skupaj:</b>          | <b>2.504,6</b> | <b>3.370,8</b>    | <b>866,2</b>   | <b>134,6</b>  |



**Tabela 4b: Primerjava strukture financiranja ukrepov NRP 2019-2022 za leto 2019**

v mio EUR

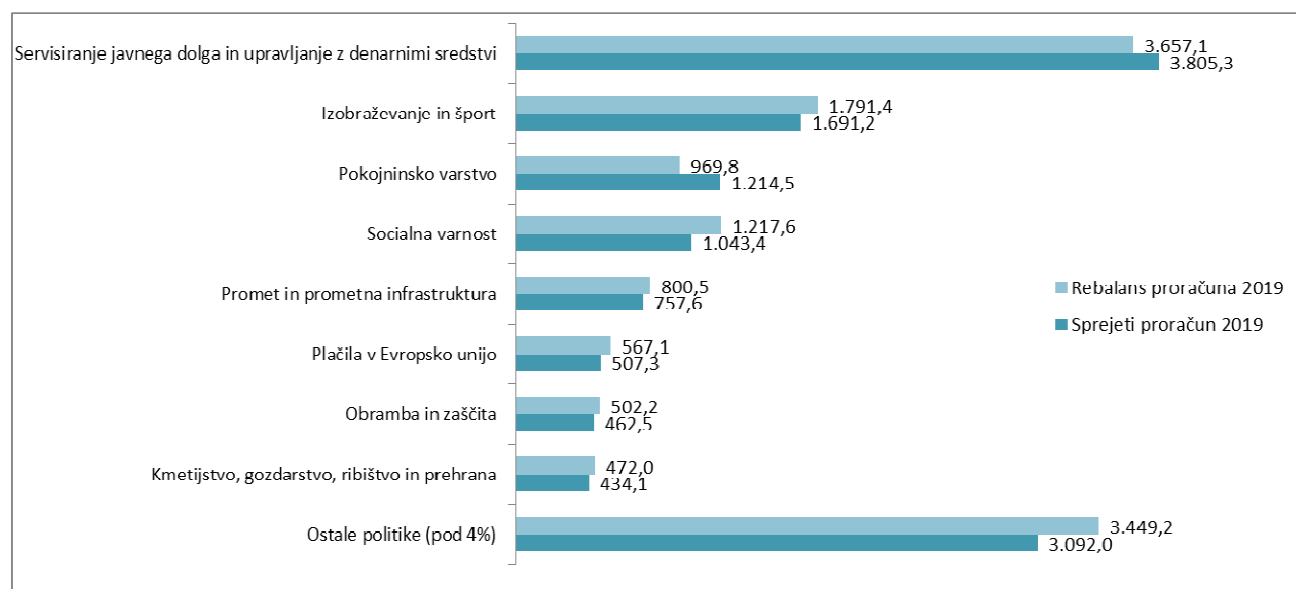
| Viri financiranja | Sprejeti NRP    | Predlog re balansa | Razlika REB-SP | Indeks REB/SP |
|-------------------|-----------------|--------------------|----------------|---------------|
| Proračunski viri  | 11.081,0        | 11.115,2           | 34,2           | 100,3         |
| Ostali viri       | 80,0            | 96,5               | 16,5           | 120,6         |
| <b>Skupaj:</b>    | <b>11.161,0</b> | <b>11.211,7</b>    | <b>50,7</b>    | <b>100,5</b>  |

S predlogom rebalansa proračuna je v NRP 2019-2022 predvidenih za (so)financiranje s sredstvi državnega proračuna 599 ukrepov in 2.967 projektov (tabela 5). Od teh je 127 evidenčnih projektov, kjer so načrtovana sredstva za projekte, ki se bodo z razpisi oz. opravljenim izborom projektov razporedila na konkretne projekte, skladno z zakonom, ki ureja izvrševanje proračuna. Večina teh obsega sredstva, ki so rezervirana na postavkah evropske kohezijske politike ter drugih evropskih sredstev.

**Tabela 5: Število posameznih elementov NRP v letih 2019-2022**

| Število        | Sprejeti NRP | Predlog re balansa | Razlika REB-SP | Indeks REB/SP |
|----------------|--------------|--------------------|----------------|---------------|
| Projekti       | 1.330        | 2.967              | 1.637          | 223,1         |
| Ukrepi         | 562          | 599                | 37             | 106,6         |
| <b>Skupaj:</b> | <b>1.892</b> | <b>3.566</b>       | <b>1.674</b>   | <b>188,5</b>  |

Po programski strukturi so med posameznimi politikami precejšnje razlike, tako največji delež v strukturi predloga rebalansa zavzemajo politike 22 Servisiranje javnega dolga in upravljanje z denarnimi sredstvi, 19 Izobraževanje in šport in 20 Socialna varnost. Spremembe proračunskih virov v predlogu rebalansa za leto 2019 glede na zadnji sprejeti NRP po politikah pa so razvidne iz slike 11.

**Slika 11: Spremembe proračunskih virov NRP 2019-2022 politikah za leto 2019 v mio EUR**

Vir: MF