

## 1611 - Ministrstvo za finance

### *Poslanstvo predlagatelja finančnega načrta*

Ministrstvo za finance skrbi za makroekonomski in fiskalni okvir delovanja države ter deluje na temelju načel in izhodišč nacionalne ekonomske politike, ki jih v veliki meri sooblikuje. Na tej podlagi z ustreznimi ukrepi fiskalne politike podpira razvoj gospodarstva in družbe kot celote, ob spoštovanju skupnega okvira ekonomskih politik v Evropski uniji in območju evra.

Ministrstvo za finance si prizadeva za učinkovite in potrebne prilagoditve makroekonomskih in fiskalnih politik, ki bodo zagotovile stabilnost slovenskega finančnega sistema in sistema javnih financ, prispevale k izboljšanju gospodarske slike ter omogočile blaginjo in razvojne priložnosti vsem generacijam.

V teh prizadevanjih so aktivnosti usmerjene predvsem na naslednja področja:

- Kakovostno pripravo srednjeročnega javnofinančnega okvira za sektor država v skladu z evropskimi in nacionalnimi fiskalnimi pravili ter skrb za učinkovito in transparentno izvrševanje proračunov sektorja država, s pomočjo sodobnega javnega računovodstva in ob zagotavljanju najnižjega stroška zadolževanja.
- Oblikovanje sodobnega davčnega in carinskega sistema, ki bo zagotavljal stabilne vire financiranja javne porabe, enakomerno porazdelitev bremen ter hkrati omogočal zavezancem pravno varnost in čim nižje stroške pri izpolnjevanju njihovih davčnih obveznosti.
- Uveljavljanje ukrepov za zagotavljanje stabilnosti bančnega sistema za nemoteno financiranje gospodarstva in prebivalstva, povečanje konkurenčnosti trga kapitala ter krepitev stabilnosti zavarovalniškega sistema.
- Skrb za kakovostno in pregledno ravnanje s kapitalskimi naložbami države ter preko njih za učinkovito upravljanje podjetij v državni lasti ter skrb za spoštovanje pravil državnih pomoči.
- Spremljanje in razvijanje mednarodnih gospodarskih in finančnih odnosov, z namenom zastopanja in uveljavljanja interesov Republike Slovenije v mednarodnih finančnih institucijah in organizacijah.
- Aktivno sooblikovanje evropskih politik na področju ekonomskega upravljanja in širšega udejstvovanja v EU.

Ministrstvo za finance si prizadeva tudi za izboljšanje organizacije svojega delovanja in racionalizacijo delovnih procesov, z namenom kakovostnejšega in učinkovitejšega izvajanja nalog in doseganja skupnih ciljev. Pri tem skrbi za gospodarno, učinkovito in uspešno porabo javnih sredstev.

Ministrstvo ima pet organov v sestavi, in sicer Urad Republike Slovenije za preprečevanje pranja denarja, Upravo Republike Slovenije za javna plačila, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, Finančno upravo Republike Slovenije in Urad Republike Slovenije za okrevanje in odpornost.

## Obrazložitev predloga proračuna Republike Slovenije za leto 2023

*Delovanje predlagatelja finančnega načrta prispeva k doseganju ciljev naslednjih podprogramov, programov in politik:*

- 02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA
  - 0201 - Urejanje javnofinančne politike
    - 020101 - Izvajanje in urejanje javnofinančne politike
    - 020102 - Plačilne storitve za proračunske uporabnike
  - 0203 - Fiskalni nadzor

- 020303 - Javnopravne evidence in nadzor revidiranja
- 020305 - Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja
- 020306 - Notranji nadzor, preverjanje porabe proračuna ter revizija
- 0205 - Finančna administracija
  - 020501 - Finančna administracija
- 03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE
  - 0301 - Politična diplomacija in konzularne storitve
    - 030102 - Multilateralno sodelovanje
    - 030105 - Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva
  - 0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč
    - 030302 - Članstvo v mednarodnih institucijah
    - 030303 - Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč
    - 030304 - Vplačevanje kapitala in rezerv
- 06 - LOKALNA SAMOUPRAVA
  - 0603 - Lokalno razvojna infrastruktura
    - 060301 - Lokalno razvojna infrastruktura
- 09 - PRAVOSODJE
  - 0906 - Poprava preteklih krivic
    - 090601 - Poprava krivic in odškodnine
- 14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST
  - 1404 - Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva
    - 140403 - Spodbujanje izvoza
  - 1406 - Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb
    - 140602 - Poroštva in jamstva
    - 140603 - Upravljanje s finančnim premoženjem
- 18 - KULTURA IN CIVILNA DRUŽBA
  - 1804 - Podpora nevladnim organizacijam in civilni družbi
    - 180404 - Spodbujanje razvoja nevladnih organizacij ter civilnega in socialnega dialoga
- 21 - POKOJNINSKO VARSTVO
  - 2101 - Pokojnine
    - 210101 - Izplačevanje pravic
    - 210102 - Blažitev demografskih vplivov
- 22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI
  - 2201 - Servisiranje domačega dolga
    - 220101 - Servisiranje glavnice iz naslova domačega dolga
    - 220102 - Servisiranje obresti iz naslova domačega dolga
  - 2202 - Servisiranje tujega dolga
    - 220201 - Servisiranje glavnice iz naslova tujega dolga
    - 220202 - Servisiranje obresti iz naslova tujega dolga
  - 2203 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom
    - 220301 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom
  - 2204 - Upravljanje z denarnimi sredstvi
    - 220401 - Upravljanje z denarnimi sredstvi
- 23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI
  - 2301 - Splošna proračunska rezervacija
    - 230101 - Tekoča proračunska rezerva
    - 230103 - Sredstva za večletni finančni okvir 21-27
  - 2302 - Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč
    - 230201 - Rezerva Republike Slovenije
  - 2304 - Sredstva za financiranje interventnih ukrepov
    - 230401 - Sredstva za financiranje epidemije COVID-19
    - 230402 - Sredstva za financiranje posledic druginje
- 24 - PLAČILA V EVROPSKO UNIJO
  - 2401 - Finančna stabilnost in plačila sredstev v proračun Evropske unije
    - 240101 - Plačilo prispevka v proračun EU
    - 240102 - Posojila državam članicam ter skladom in drugim institucijam Evropske Unije

**Proračunski uporabniki znotraj predlagatelja finančnega načrta:**

- 1611 - Ministrstvo za finance
- 1615 - Urad RS za preprečevanje pranja denarja
- 1618 - Uprava RS za javna plačila
- 1619 - Urad RS za nadzor proračuna
- 1620 - Finančna uprava Republike Slovenije
- 1621 - Urad Republike Slovenije za okrevanje in odpornost

**Proračunski uporabniki ter njihovi neposredni učinki****1611 - Ministrstvo za finance****Oris proračunskega uporabnika**

Delovno področje Ministrstva za finance in s tem poslanstvo je opredeljeno v 29. členu Zakona o državni upravi (Uradni list RS, št. 113/05 – uradno prečiščeno besedilo, 89/07 – odl. US, 126/07 – ZUP-E, 48/09, 8/10 – ZUP-G, 8/12 – ZVRS-F, 21/12, 47/13, 12/14, 90/14, 51/16, 36/21 in 82/21). Ministrstvo opravlja naloge na področjih makroekonomske politike in koordinacije strukturnih reform, zakladništva, javnega računovodstva, programskega proračuna, davčnega in carinskega sistema, javnofinančnih prihodkov in finančnega sistema, finančnega premoženja, poroštev, zadolževanja javnega sektorja, javno-zasebnega partnerstva, preglednosti finančnih odnosov, preprečevanja in odkrivanja pranja denarja, prirejanja iger na srečo, državnih pomoči ter makrofiskalnih analiz in napovedi.

Ministrstvo je organizirano v sedem direktoratskih uradov, Generalni sekretariat, Kabinet ministra, Notranjerevizijsko službo in Službo za pravne zadeve. Direktorati ministrstva izvajajo politiko ministrstva in so organizirani v sektorje in oddelke, Generalni sekretariat pa je organiziran v posamezne službe, ki izvajajo podporo direktoratu in celotnemu ministrstvu.

Naloge **Direktorata za ekonomsko in fiskalno politiko** so (so)oblikovanje globalne fiskalne politike ter strukturnih ukrepov ekonomske politike znotraj sektorja država in tudi usklajevanje s politiko EU. V direktoratu izdelujejo javnofinančne scenarije kot metodološke, vsebinske in kvantitativne podlage za pripravo strateških dokumentov ter za potrebe razvojnega načrtovanja. V okviru direktorata se pripravljajo pregledi javnofinančnih gibanj, javnofinančne projekcije in analize ter novi modeli, analitična orodja za analize in ocenjevanje učinkov ter metodološke podlage za pripravo strateških dokumentov ter sodelovanje pri raziskovalnih projektih. Skozi projekcije za štiri blagajne javnih financ ter posamezne enote sektorja država in s proučevanjem vplivov in učinkov fiskalne politike ter strukturnih reform na ekonomske in druge dejavnike, skušajo pripraviti oceno srednjeročne uravnoteženosti, dolgoročne projekcije in oceniti fiskalna tveganja. Delo zajema pripravo javnofinančnih statistik, spremljanje javnofinančnih tokov, pripravo konsolidiranih bilanc v skladu z mednarodnimi metodologijami, oblikovanje in usklajevanje politik in dokumentov v okviru evropskega semestra (nacionalni reformni program, program stabilnosti in osnutek proračunskega načrta). Pomemben del dejavnosti službe predstavlja tudi delovanje v EU (udeležba na odborih EFC, EWG, EFC-a in EPC in pripravljalnih skupinah) in OECD (WP1 in EPC). V direktoratu koordinirajo dokumente evropskega semestra, usklajujejo evropske strateške dokumente in pripravljajo odzive na mnenja EK v sklopu postopkov presežnega primanjkljaja in postopkov makroekonomskih neravnovesij. Ker je evropski semester in makroekonomski nadzor zelo širok, služba sodeluje z Direktoratom za zakladništvo (pravilo dolga), Direktoratom za javno premoženje (gospodarske družbe razvrščene v sektor država, posledice in vplivi na saldo sektorja država) kot tudi z Direktoratom za javno računovodstvo (knjiženje, MFERAC – metodološka komisija). Pripravljajo tudi usklajena stališča in ostala gradiva za Svet ministrov za finančne zadeve (ECOFIN) ter Evro skupino. Sodelujejo pri oblikovanju večletnega finančnega okvira, ekonomske in monetarne unije ter razvoja EU (načrt za okrevanje in odpornost, povratna sredstva), kar zajema z vidika vsebine tudi vodenje sodelovanja ministrstva s pristojnimi tujimi in domačimi organi, institucijami in bonitetnimi agencijami. Delo v direktoratu je organizirano v treh sektorjih: Sektor za mednarodne in ekonomske zadeve, Sektor za raziskave, analize in fiskalno upravljanje, Sektor za javnofinančne statistike.

V okviru **Direktorata za finančni sistem** opravljata naloge dva sektorja, in sicer Sektor za bančništvo in Sektor za zavarovalništvo in trg kapitala. Sektor za bančništvo je pristojen za spremljanje dogajanj in smeri razvoja na področju bančnega sistema, plačilnega prometa ter preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma v Sloveniji in EU. Pripravlja predpise z delovnega področja sektorja, sodeluje pri oblikovanju in pripravi sistemskih rešitev, sodeluje z drugimi notranjimi organizacijskimi enotami ministrstva, organi v sestavi ministrstva, z drugimi organi vlade, institucijami s področja bančnega sistema in plačilnega prometa v Sloveniji, EU ter z drugimi mednarodnimi finančnimi institucijami. V sektorju se izvajajo tudi naloge, ki se nanašajo na sodelovanja ministrstva z mednarodnimi finančnimi institucijami ter mednarodnimi institucijami, ki izvajajo programe razvojne pomoči. Pripravljajo tudi predpise s področja prirejanja iger na srečo, vodijo upravne postopke in opravljajo druge aktivnosti, povezane s pristojnostmi ministrstva na tem področju. Izvajajo tudi naloge, povezane s pristojnostmi ministrstva na področju finančnih omejevalnih ukrepov. V Sektorju za zavarovalništvo in trg kapitala pa spremljajo dogajanje in smeri razvoja na področju zavarovalništva in trga kapitala v Sloveniji in EU. Pripravljajo predpise z delovnega področja sektorja, sodelujejo pri oblikovanju in pripravi sistemskih rešitev, sodelujejo z drugimi notranjimi organizacijskimi enotami ministrstva, organi v sestavi ministrstva, z drugimi organi vlade ter drugimi institucijami z delovnega področja sektorja v Sloveniji in EU.

V **Direktoratu za javno premoženje** delujeta dva sektorja, vsak s svojimi specifičnimi nalogami, ki pa se kljub temu med seboj prepletajo in dopolnjujejo.

Sektor za upravljanje javnega premoženja pokriva področja kapitalskih naložb Republike Slovenije, porošstva države, zadolževanje pravnih oseb javnega sektorja, terjatve Republike Slovenije, prisilne poravnave in stečaje, dedovanja, sejnine, nagrade, preglednost finančnih odnosov in druga priporočila vlade. Na podlagi sprejetega Zakona o Slovenskem državnem holdingu je bila pripravljena in sprejeta Strategija upravljanja kapitalskih naložb, ki jih upravlja Slovenski državni holding. Sektor je tako vključen v spremljavo postopkov privatizacije naložb iz strategije, kakor tudi naložb iz seznama, ki ga je potrdil Državni zbor RS. Sektor je pristojen tudi za področje nasledstva po nekdanji SFRJ v delu, ki spada v pristojnost

ministrstva, ter z njim povezanih vprašanj.

Sektor za spremljanje državnih pomoči obravnava, ocenjuje, izdaja zavezujoča mnenja z vidika državnih pomoči, intenzivno sodeluje pri pripravi mnenj in posreduje specifične priglasitve državnih pomoči Evropski komisiji, ki so v njeni pristojnosti. Pri tem je pomembna naloga usmerjanje in nadziranje dajalcev pomoči v luči smotrne in čim bolj učinkovite porabe javnih sredstev. Ena od ključnih nalog sektorja je tudi, da posreduje informacije o priglasitvah državnih pomoči Evropski komisiji, pri čemer predhodno preveri združljivost s pravili državnih pomoči za vse vrste državnih pomoči (državne pomoči, skupinske izjeme in »de minimis« pomoči).

**Direktorat za zakladništvo** opravlja naloge upravljanja likvidnosti državnega proračuna, upravljanja denarnih sredstev enotnega zakladniškega računa države (EZR države), upravljanja z dolgom državnega proračuna, servisiranja dolga državnega proračuna, vodenja računovodstva področja upravljanja denarnih sredstev EZR države, priprave konsolidirane premoženjske bilance države in občin in sodeluje pri usmerjanju razvoja plačilnega prometa proračunskih uporabnikov. Direktorat skrbi za razvoj in uveljavljanje sodobnih načel, pravil, postopkov in tehnologij finančnega upravljanja oziroma zakladniškega poslovanja na vseh ravneh države.

Delovno področje **Direktorata za sistem davčnih, carinskih in drugih javnih prihodkov** obsega oblikovanje integralnih rešitev sistema in politike davkov, carin in drugih javnih prihodkov. Oblikovanje integralnih rešitev sistema in politike davkov, carin in drugih javnih prihodkov temelji na poznavanju domačega in tujega okolja ter fiskalnih sistemov, ustrezni analitski podlagi, sodelovanju z državnimi organi in zainteresiranimi javnostmi, sodelovanju pri delu organov in institucij EU in v njihovih delovnih telesih ter drugo mednarodno sodelovanje (npr. OECD, WCO...). Posebna pomena je uveljavljanje interesov Republike Slovenije pri oblikovanju elementov skupne davčne politike EU ter pri sooblikovanju carinskega sistema Unije in vodenje pogajanj za uveljavitev interesov Republike Slovenije na področju odprave mednarodne dvojne obdavčitve.

Področje dela **Direktorata za proračun** obsega širše področje javnih financ in ekonomske politike. Usklajeno spremlja in načrtuje celovite javne finance, statistično opredeljene kot sektor država. V okviru načrtovanja postavlja kratkoročne in srednjeročne javnofinančne cilje ter okvir proračunov sektorja država, in sicer za štiri blagajne javnega financiranja: državni proračun, Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije ter občine. V tem okviru v direktoratu skrbi za pripravo in izvrševanje državnega proračuna, vključno z načrtom razvojnih programov. Poleg tega izvršuje tudi naloge, povezane s financiranjem občin, ter spremlja izvrševanje občinskih proračunov. Na področju upravljanja z EU sredstvi je pristojen za certificiranje upravičenih izdatkov, ki jih Sloveniji povrne proračun EU.

**Direktorat za javno računovodstvo** je pristojen za pripravo sistemske računovodske zakonodaje za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Za proračunske uporabnike pripravljata tudi navodila, pojasnila in druge usmeritve za delo. Poleg priprave sistemske računovodske zakonodaje, sodeluje tudi pri pripravi sistemske zakonodaje s širšega področja javnih financ.

Direktorat, kot eno izmed osnovnih delovnih nalog, vodi poslovne knjige in pripravlja letna poročila za proračun in za večino neposrednih proračunskih uporabnikov državnega proračuna. Tekoče sprejema celotno knjigovodsko dokumentacijo, ki mu jo posredujejo finančne službe posameznih proračunskih uporabnikov. Po opravljenih računovodskih kontrolah se podatki evidentirajo v poslovne knjige posameznih proračunskih uporabnikov in v knjigo proračuna RS, kjer so zajeti vsi prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki za državni proračun. Pripravlja specifikacije zahtevkov za izplačila iz proračuna po predvidenih datumih nakazil in na podlagi odobritve le teh izdela plačilna navodila in preko UJP izvaja plačila končnim upravičencem. Na osnovi podatkov iz poslovnih knjig pripravlja predpisana poročila, ki so namenjena različnim prejemnikom (BS, FURS, SURS,...). Iz bilanc stanja posameznih proračunskih uporabnikov pripravi zbirno bilanco stanja proračuna RS, ki je sestavni del zaključnega računa proračuna RS in nazadnje tudi premoženjske bilance za vse neposredne proračunske uporabnike, za katere vodi poslovne knjige. Skladno s predpisi tekoče razvršča, ureja in zagotavlja arhiviranje celotnega finančno računovodskega gradiva.

Direktorat poleg računovodskih nalog zagotavlja tekoče vzdrževanje in dograjevanje informacijskega sistema MFERAC za vodenje poslovnih knjig v procesu izvrševanja proračuna RS, za obračun plač in drugih stroškov dela ter drugih objektov, ki so v pomoč poslovanju proračunskih uporabnikov.

**Generalni sekretariat** opravlja naloge na področju organizacije dela ministrstva, finančnega in materialnega poslovanja, upravljanja s kadri, upravljanja odnosov z uporabniki, poslovanja z dokumentarnim gradivom, upravljanja kakovosti, informatike ter vodenja upravnih postopkov na II. stopnji s področja carinskih in davčnih zadev. Naloga organa druge stopnje je odločanje o rednih in izrednih pravnih sredstvih v upravnem postopku s področja carinskih in davčnih zadev ter upravljanje dejanj, povezanih z upravnim sporom s tega področja. Generalni sekretariat izvaja naloge v zvezi z upravljanjem premoženja Republike Slovenije, ki ga uporablja ministrstvo.

## **02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA**

### **0201 - Urejanje javnofinančne politike**

#### **020101 - Izvajanje in urejanje javnofinančne politike**

##### **Opis podprograma**

Urejanje in izvajanje javnofinančne politike in priprava ustrezne zakonodaje, ki se izvaja v sklopu tega podprograma, je ena temeljnih nalog ministrstva. Ministrstvo ima ta podprogram razdeljen na naslednja sistemska področja:

- a) fiskalni okvir
- b) proračun,
- c) sistem davčnih, carinskih in drugih prihodkov,
- d) javno premoženje,
- e) finančni sistem in
- f) javno računovodstvo.

a) Ministrstvo za finance je odgovorno za oblikovanje politike javnih financ ter strukturnih ukrepov ekonomske politike v sektorju država in usklajevanje s politiko EU. Skrbi za skladnost javnofinančne politike s fiskalnimi pravili in pripravlja fiskalni okvir za sprejem v Državnem zboru RS. Prav tako je odgovorno za pripravo Programa stabilnosti, Nacionalnega reformnega programa in Osnutka proračunskega načrta. Aktivnosti zajemajo tudi ugotavljanje ustreznosti strukturnih ukrepov in preučevanje vplivov drugih dejavnikov za zagotavljanje uravnoveženosti javnih financ, analize

vplivov ekonomskih politik, oblikovanje dolgoročnih projekcij izdatkov povezanih s stroški staranja in ocenjevanje fiskalnih tveganj. Prav tako ima glavno vlogo pri pripravi javnofinančnih projekcij sektorja država in javnofinančnih statistik ter spremljanju javnofinančnih tokov. (objave)

b) Na področju državnega proračuna ministrstvo skrbi za pripravo in izvršitev proračuna v okvirih in za namene, kot je bil sprejet v Državnem zboru, njegovo pravočasno in fleksibilno prilagajanje spremenjenim okoliščinam ter uresničevanje ciljev, zastavljenih v fiskalnem okviru; identifikacijo strukturnih ukrepov za stabilnost javnih financ na način, da imajo le-ti pozitiven vpliv na konkurenčnost gospodarstva in dolgoročno stabilizacijo dolga države; pripravo poročil in analiz o stanju državnega proračuna; financiranje delovanja lokalnih skupnosti; izvajanje povračil sredstev evropske kohezijske politike; vzpostavitev pravnega in metodološkega okvira za vse faze proračunske priprave, izvrševanja in poročanja skladno z osnovni načeli proračunskega upravljanja (enotnost proračuna, celovitost pokrivanja, specifičnost, letni proračun).

c) Na področju davčnih, carinskih in drugih javnih prihodkov ministrstvo oblikuje integralne rešitve sistema in politike davkov, carin in drugih javnih prihodkov, ki temeljijo na poznavanju domačega in tujega okolja ter fiskalnih sistemov, ustrezni analitski podlagi, sodelovanju z državnimi organi in zainteresiranimi javnostmi, sodelovanju pri delu organov in institucij EU in v njihovih delovnih telesih ter drugo mednarodno sodelovanje (npr. OECD, WCO...). Posebnega pomena je uveljavljanje interesov Republike Slovenije pri oblikovanju elementov skupne davčne politike EU ter pri sooblikovanju carinskega sistema Unije in vodenje pogajanj za uveljavitev interesov Republike Slovenije na področju odprave mednarodne dvojne obdavčitve.

d) Na področju javnega premoženja ministrstvo pokriva področja kapitalskih naložb Republike Slovenije, poročstva države, zadolževanje pravnih oseb javnega sektorja, terjatve Republike Slovenije, prisilne poravnave in stečaje, dedovanja, sejnine, nagrade, preglednost finančnih odnosov in druga priporočila vlade. Ministrstvo prav tako izdaja zavezujoča mnenja z vidika državnih pomoči, intenzivno sodeluje pri pripravi mnenj in posreduje specifične priglasitve državnih pomoči Evropski komisiji, ki so v njeni pristojnosti, usmerjanja in nadzira dajalce pomoči v luči smotrne in čim bolj učinkovite porabe javnih sredstev in posreduje informacije o priglasitvah državnih pomoči Evropski komisiji.

e) Na področju finančnega sistema je naloga ministrstva priprava zakonodaje s področja bančništva, zavarovalništva, plačilnega prometa, trga kapitala in iger na srečo, z namenom zagotavljanja pogojev za krepitev stabilnosti bančnega in zavarovalniškega sistema ter področja plačilnih storitev in zagotovitev pogojev za povečanje razvitosti in konkurenčnosti slovenskega trga kapitala in iger na srečo.

f) Na področju javnega računovodstva je ministrstvo pristojno za pripravo sistemske računovodske zakonodaje za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Ministrstvo vodi poslovne knjige in pripravlja letna poročila in premoženjske bilance za proračun in za večino neposrednih proračunskih uporabnikov državnega proračuna. Na osnovi podatkov iz poslovnih knjig posreduje predpisana poročila, ki so namenjena različnim prejemnikom (Banka Slovenije, FURS, Statistični urad RS,...). Iz bilanc stanja in analitičnih bruto bilanc posameznih proračunskih uporabnikov pripravi končno zbirno bilanco stanja proračuna RS. Skladno s predpisi tekoče razvršča, ureja in zagotavlja arhiviranje celotnega finančno računovodskega gradiva. Pomembna naloga se nanaša na tekoče vzdrževanje in dograjevanje informacijskega sistema oz. programske opreme MFERAC.

### **Opis podprograma v bilanci B**

Izvajanje javnofinančne politike, zlasti vezane na stabilnost območja z evrom in gospodarske rasti, zahteva tudi vplačila sredstev v evropske finančne institucije, kot sta Evropski mehanizem za stabilnost (EMS) in evropska investicijska banka (EIB).

a) EMS mednarodna finančna organizacija, ustanovljena z mednarodno pogodbo med državami članicami območja z evrom z namenom krepitev instrumentov finančne stabilnosti. Glavno poslanstvo te institucije je zagotavljanje finančnih sredstev državi članici prejemnici pomoči, ko ji grozijo resne finančne težave. Države članice vplačujejo sredstva po ključu, ki temelji na deležih vplačila kapitala nacionalnih centralnih bank držav članic območja evra v Evropski centralni banki, ta pa je določen s številom prebivalcev in deleža BDP v območju evra.

b) EIB je mednarodna finančna organizacija v lasti držav članic Evropske unije. Njeno poslanstvo je uresničevanje evropskega potenciala za delovna mesta in gospodarsko rast. Svoje ukrepe usmerja v aktivnosti za blažitev podnebnih sprememb ter uveljavlja politike Evropske unije zunaj nje. Slovenija je z vplačilom kapitala članica EIB.

Vrsto vplačil sredstev v evropske finančne institucije in njihovo dinamiko opredeljujejo evropske politike, ki jih Slovenija, kot članica EU tudi aktivno sooblikuje.

## **1611-18-0002 - Izvajanje javnofinančne politike**

### **Opis ukrepa**

Ukrep zajema skup aktivnosti, ki jih izvaja ministrstvo za spremljanje in vodenje javnofinančne politike. V sklopu tega ukrepa so načrtovane aktivnosti za pripravo in izvrševanje proračuna, aktivnosti, ki so potrebne za vodenje davčne in carinske politike, aktivnosti na področju finančnega sistema, ki obsega bančno politiko, zavarovalništvo in trg vrednostnih papirjev ter aktivnosti, ki so povezane z vodenjem javnega računovodstva za proračunske uporabnike. Aktivnosti na vseh teh področjih obsegajo spremljanje posameznega področja in ukrepanje v primeru, da se gibanja na področju javnofinančne politike ne odvijajo po zastavljenih ciljih. V primeru odstopanj od zastavljenih ciljev ministrstvo ukrepa s pripravo analiz in ukrepov, ki so potrebni za uravnoteženje proračunskih odhodkov z javnofinančnimi prihodki ter spremembami zakonov in podzakonskih aktov, ki naj bi preusmerili neugodna gibanja na področju javnofinančne politike. Ukrep zajema tudi pripravo sprememb zakonov in podzakonskih aktov v skladu s smernicami, ki jih sprejme Evropska unija. V ukrepu so načrtovane tudi vse aktivnosti, ki jih izvaja ministrstvo za izdajanje tečajnih in priložnostnih kovancev.

### **Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Na ukrepu so načrtovana sredstva za izplačilo plač, dodatkov, povračil in nadomestil ter prispevkov za socialno varnost zaposlenih. Pri izračunu teh izdatkov smo upoštevali število zaposlenih in veljavne predpise, ki določajo višino teh izdatkov. V okviru ukrepa pa so načrtovani tudi izdatki za blago in storitve. Pri izračunu in oceni pravic porabe smo izhajali oz. upoštevali realizacijo v preteklem letu in tekočo realizacijo, pogodbeno prevzete obveznosti, nove oziroma spremenjene potrebe ter pravice porabe za zakonsko določene obveznosti. Ocena porabe za izdajanje kovancev temelji na podlagi preteklih letnih količin kovancev, ki so bili dani v obtok in pregleda obstoječih zalog kovancev, da se s tem zagotovi nemoteno oskrbo trga s kovanci in delovanje denarnega trga.

**Neposredni učinki****C0306 - Izvajanje javnofinančne politike**

Prispeva k rezultatu: C7544 - Kvalitetna priprava in struktura odhodkov državnega proračuna

Ministrstvo za finance s sprotnim spremljanjem, pripravo programov, poročili in analiziranjem, urejanjem institucionalnega okolja podpira Vlado RS pri vodenju javnofinančne politike v skladu z Ustavo RS in usmeritvami Pakta rasti in stabilnosti (EU politike). Ministrstvo tekoče spremlja finančne posledice vseh normativnih aktov, zakonodajnih sprememb in širših usklajevanj z vplivom ne le na državni proračun ampak tudi na sektor država. V primeru odstopanja oz. ogrožanja od načrtovanih javnofinančnih ciljev ministrstvo seznanj in predlaga Vladi RS predloge za ukrepanje.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
I000556	Št. pripravljenih letnih proračunskih dokumentov	Število	2010	4,00	2011	7,00	
					2012	5,00	4,00
					2013	5,00	4,00
					2014	3,00	5,00
					2015	5,00	5,00
					2016	4,00	4,00
					2017	4,00	4,00
					2018	2,00	4,00
					2019	5,00	5,00
					2020	5,00	5,00
					2021	4,00	4,00
					2022	0,00	5,00
					2023	0,00	4,00
					2024	0,00	4,00
I000557	Izvajanje normativnega programa Vlade RS	%	2009	84,00	2011	50,90	
					2012	82,35	100,00
					2013	92,86	100,00
					2014	100,00	100,00
					2015	77,80	100,00
					2016	60,00	100,00
					2017	61,67	100,00
					2018	71,43	100,00
					2019	82,35	100,00
					2020	63,64	100,00
					2021	0,00	100,00
					2022	0,00	100,00
					2023	0,00	100,00
					2024	0,00	100,00
I07028	Število pripravljenih letnih poročil za AJPES	število	2011	3.710,00	2011	3.710,00	
					2012	118,00	150,00
					2013	62,00	124,00
					2014	58,00	110,00
					2015	58,00	58,00
					2016	62,00	60,00
					2017	63,00	63,00
					2018	65,00	66,00
					2019	68,00	68,00
					2020	68,00	68,00
					2021	69,00	69,00
					2022	0,00	75,00
					2023	0,00	76,00
					2024	0,00	76,00

**Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I000556 - Št. pripravljenih letnih proračunskih dokumentov**

Dodatni dokument, ki bo pripravljen v letu 2022 je Rebalans proračuna Republike Slovenije za leto 2022.

**Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I07028 - Število pripravljenih letnih poročil za AJPES**

V letu 2022 bo, po trenutno veljavni zakonodaji, potrebno pripraviti in oddati na AJPES 72 letnih poročil. Število letnih poročil, ki jih bo potrebno oddati na AJPES se bo povečalo v primerjavi z letom 2021 zaradi Uredbe o spremembah in dopolnitvah Uredbe o organih v sestavi ministrstev in Uredbe o dopolnitvi Uredbe o organih v sestavi ministrstev. Na podlagi obeh Uredb sta v letu 2022 pričeli z delovanjem Urad RS za okrevanje in odpornost in Služba Vlade RS za digitalno preobrazbo. Na podlagi Odloka o ustanovitvi, nalogah in organizaciji Urada Vlade RS za informacijsko varnost so se prenesle naloge iz Uprave RS za informacijsko varnost na novoustanovljeni Urad. V kolikor bodo za leto 2022 sprejete spremembe Zakon o vladi ter spremembe proračuna za leto 2022, bo potrebno na AJPES oddati 75 poročil, ker se pričakuje ustanovitev 3 novih ministrstev. Za

leto 2023 se po trenutno veljavni zakonodaji predvideva oddaja 73 letnih poročil. Z letom 2022 se ukinja Urad Vlade RS za demografijo, predvideno pa je delovanje novoustanovljenega Urada Vlade RS za centralno cenovno evidenco medicinskih pripomočkov in Urada RS za nadzor, kakovost in investicije v zdravstvu. V kolikor bodo za leto 2022 sprejete spremembe Zakon o vladi, spremembe proračuna za leto 2022 pa ne bo, se bo za leto 2023 na AJPES oddalo 76 letnih poročil. Glede na vse spremembe, ki so predvidene že v letu 2022 oz. v letu 2023 ocenjujemo, da se število letnih poročil v letu 2024 ne bo povečevalo.

### C0307 - Kovanje tečajnih in priložnostnih kovancev

Prispeva k rezultatu: C7544 - Kvalitetna priprava in struktura odhodkov državnega proračuna

Ministrstvo v imenu Republike Slovenije skupaj z Banko Slovenije zagotavlja potrebno količino kovancev v obtoku za nemoteno delovanje denarnega trga. V skladu z zakonodajo pa skrbi, da se pomembni politični, zgodovinski, znanstveni, kulturni, športni, humanitarni in drugi dogodki, ki so splošnega pomena za Republiko Slovenijo ali imajo širši mednarodni pomen, obeležijo tudi z izdajo priložnostnih kovancev.

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I10471	Št. tečajnih kovancev		kos	2018	25.000.000,00	2020	29.000.000,00	29.000.000,00
						2021	42.000.000,00	42.000.000,00
						2022	39.000.000,00	0,00
						2023	29.000.000,00	0,00
						2024	47.000.000,00	0,00
I10472	Št. priložnostnih kovancev		kos	2018	1.072.500,00	2020	1.041.500,00	1.049.750,00
						2021	1.041.500,00	1.101.750,00
						2022	2.052.000,00	0,00
						2023	1.114.000,00	0,00
						2024	1.062.000,00	0,00

#### Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I10471 - Št. tečajnih kovancev

V letu 2023 se število nakovanih tečajnih kovancev občutno zmanjšuje, zaradi manjših potreb od prvotno predvidenih.

#### Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I10472 - Št. priložnostnih kovancev

Število nakovanih priložnostnih kovancev se v letu 2023 nekoliko povečuje, zaradi izdaje dveh zbirateljskih kovancev namesto prvotno predvidenega enega kovanca.

#### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
I10471	Št. tečajnih kovancev	V številu tečajnih kovancev niso zajeti seti tečajnih kovancev.

### C7022 - Izpolnjevanje obveznosti do EU iz Evropskega semestra

Prispeva k rezultatu: C6961 - Izvajanje nacionalnega dela procesa Evropskega semestra (Nacionalni reformni program, Pakt stabilnosti)

Evropski komisiji je treba vsako leto v okviru Evropskega semestra predložiti Nacionalni reformni program, Program stabilnosti in Osnutek proračunskega načrta.

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I08894	Število dokumentov predloženih EK v okviru Evropskega semestra		število	2015	3,00	2016	3,00	3,00
						2017	3,00	3,00
						2018	3,00	4,00
						2019	3,00	4,00
						2020	3,00	3,00
						2021	3,00	2,00
						2022	3,00	0,00
						2023	3,00	0,00
						2024	3,00	0,00

#### Vhodni kazalniki

ID	VHODNI KAZALNIK	ME	LETO	VREDNOST
IK400000	Število zaposlenih pri neposrednem PU	Število	2023	431,00

#### Pravne podlage

ID	NAZIV
----	-------

ZBS-1	Zakon o Banki Slovenije (ZBS-1)
ZDU-1	Zakon o državni upravi (ZDU-1)
ZIntPK	Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK)
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZJN-3	Zakon o javnem naročanju (ZJN-3)
ZPK-1	Zakon o priložnostnih kovancih (ZPK-1)
ZR	Zakon o računovodstvu (ZR)
ZSPJS-UPB7	Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (uradno prečiščeno besedilo) (ZSPJS-UPB7)

## 1611-23-0004 - Vplačila sredstev v EU institucije

### Opis ukrepa

Na ukrepu so načrtovana sredstva za vplačila sredstev v evropske institucije. Gre za izvajanje evropskih politik s poudarkom na zagotavljanju stabilnosti območja z evrom in konkurenčnosti EU.

### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Vrednost ukrepa izhaja iz gradiva ESM, ki temelji na podatkih Eurostata iz leta 2020, kjer je upoštevano število prebivalcev in delež BDP članic euro območja.

### Neposredni učinki

#### C8191 - Zagotavljanje stabilnosti območja z evrom

Prispeva k rezultatu: C6961 - Izvajanje nacionalnega dela procesa Evropskega semestra (Nacionalni reformni program, Pakt stabilnosti)  
S spremembo sodil za vplačilo sredstev v ESM se viša delež Slovenije v tej instituciji.

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I11390	Delež Slovenije v ESM		%	2022	0,46	2023	0,48	0,00

### Pravne podlage

ID	NAZIV
MPUEMS	Zakon o ratifikaciji Pogodbe o ustanovitvi Evropskega mehanizma za stabilnost med Kraljevino Belgijo, Zvezno republiko Nemčijo, Republiko Estonijo, Irsko, Helensko republiko, Kraljevino Španijo, Francosko republiko, Italijansko republiko, Republiko Ciper, Velikim vojvodstvom Luksemburg, Malto, Kraljevino Nizozemsko, Republiko Avstrijo, Portugalsko republiko, Republiko Slovenijo, Slovaško Republiko in Republiko Finsko (MPUEMS)
MPUEMS-1	Zakon o ratifikaciji prilagoditve Pogodbe o ustanovitvi Evropskega mehanizma za stabilnost med Kraljevino Belgijo, Zvezno republiko Nemčijo, Republiko Estonijo, Irsko, Helensko republiko, Kraljevino Španijo, Francosko republiko, Italijansko republiko, Republiko Ciper, Velikim vojvodstvom Luksemburg, Malto, Kraljevino Nizozemsko, Republiko Avstrijo, Portugalsko republiko, Republiko Slovenijo, Slovaško republiko in Republiko Finsko kot neposredne posledice pristopa Republike Latvije
MPUEMS-A	Zakon o dopolnitvi Zakona o ratifikaciji Pogodbe o ustanovitvi Evropskega mehanizma za stabilnost med Kraljevino Belgijo, Zvezno republiko Nemčijo, Republiko Estonijo, Irsko, Helensko republiko, Kraljevino Španijo, Francosko republiko, Italijansko republiko, Republiko Ciper, Velikim vojvodstvom Luksemburg, Malto, Kraljevino Nizozemsko, Republiko Avstrijo, Portugalsko republiko, Republiko Slovenijo, Slovaško republiko in Republiko Finsko

## 1611-11-S003 - Programska oprema kot storitev za organe JU

### Opis skupine projektov

Skupino sestavljajo projekti aplikacijskih rešitev, ki jih Ministrstvo za finance ponuja tudi uporabnikom iz drugih organov državne in javne ter lokalne uprave. Ministrstvo samo zagotavlja vodenje teh projektov, financira razvoj in vzdrževanje ter zagotavlja sistemsko infrastrukturo za operativno izvajanje.

### Neposredni učinki

#### C0129 - Priprava državnega proračuna in analize

Prispeva k rezultatu: C7544 - Kvalitetna priprava in struktura odhodkov državnega proračuna

Zagotoviti nemoteno delovanje aplikacij za pripravo proračuna, zaključnega računa in analize, kar pomeni: zagotavljanje tekočega delovanja, poenotenje priprave državnega in občinskih proračunov, dopolnjevanje aplikacij z novimi funkcionalnostmi v skladu s spremembami predpisov in potrebami uporabnikov ter zagotavljanje podpore uporabnikom.

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
----	----------	-----	----	-----------	---------------	------	---------------	---------------



I10358 Število vrst sektorja države, vključenih v enotno podatkovno bazo	št	2018	4,00	2019	4,00	4,00
				2020	4,00	4,00
				2021	4,00	4,00
				2022	4,00	0,00
				2023	4,00	0,00
I10359 Število vrst enot sektorja države, pri katerih je zapis v skupno podatkovno bazo v čim večji meri avtomatiziran.	št	2018	2,00	2019	2,00	2,00
				2020	2,00	2,00
				2021	2,00	2,00
				2022	3,00	0,00
				2023	2,00	0,00
I10360 Število vrst podatkov občin, ki jih pridobivamo v strojno berljivih oblikah	št	2018	2,00	2019	2,00	2,00
				2020	2,00	2,00
				2021	2,00	2,00
				2022	2,00	0,00
				2023	2,00	0,00
I10361 Število zbirk podatkov, ki so objavljene v obliki, primerni za ponovno uporabo	št	2018	1,00	2019	1,00	1,00
				2020	1,00	2,00
				2021	1,00	2,00
				2022	2,00	0,00
				2023	1,00	0,00
I10362 Število vrst podatkov, ki so predstavljene s pomočjo uporabniku razumljivih vizualizacij in omogočajo poglobljeno brskanje.	št	2018	0,00	2019	0,00	0,00
				2020	0,00	3,00
				2021	1,00	3,00
				2022	3,00	0,00
				2023	3,00	0,00
I10363 Število vrst aplikacij, pri katerih je potrebna lokalna namestitvev	št.	2018	3,00	2019	3,00	3,00
				2020	3,00	3,00
				2021	3,00	3,00
				2022	1,00	0,00
				2023	0,00	0,00
I10364 Število vrst aplikacij, pri katerih je potrebno nameščati dodatne komponente ali omogočiti kompatibilnostni način delovanja	št	2018	2,00	2019	2,00	2,00
				2020	2,00	2,00
				2021	2,00	2,00
				2022	1,00	0,00
				2023	0,00	0,00

### C5095 - Izvrševanje državnega proračuna

Prispeva k rezultatu: C7544 - Kvalitetna priprava in struktura odhodkov državnega proračuna

Zagotoviti nemoteno delovanje informacijske opreme na finančnem, računovodskem poslovanju, ter poslovanju na kadrovskega področju in obračunu stroškov dela. Z razvojem in nadgradnjami se bo sledilo zakonodajnim spremembam, potrebam uporabnikov in splošnim razvojem tehnologij, poslovanjem NUDP, odstranjevanjem administrativnih ovir, in drugim družbenim ciljem.

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I10365 Število aplikacij - modulov prenesenih v nov sistem MFERAC		št	2017	0,00	2018	0,00	13,00	
					2019	0,00	18,00	
					2020	1,00	1,00	
					2021	2,00	2,00	
					2022	5,00	0,00	
I10366 Število uporabnikov, ki uporabljajo nov sistem		št	2017	0,00	2018	0,00	0,00	
					2019	0,00	1.930,00	
					2020	2.354,00	2.693,00	
					2021	3.500,00	6.907,00	
					2022	4.000,00	0,00	
I10367 Število občin, ki uporabljajo sistem		št	2017	1,00	2018	1,00	0,00	
					2019	1,00	1,00	
					2020	1,00	1,00	
					2021	1,00	1,00	

				2021	1,00	1,00
				2022	2,00	0,00
				2023	2,00	0,00
110368	Število različnih tipov elektronskih dokumentov, ki jih je možno obravnavati v sistemu	št	2017	7,00		
				2018	7,00	0,00
				2019	7,00	10,00
				2020	10,00	19,00
				2021	10,00	21,00
				2022	10,00	0,00
				2023	10,00	0,00

## C5422 - Upravljanje državnega dolga države in zadolževanja javnega sektorja

Prispeva k rezultatu: C7544 - Kvalitetna priprava in struktura odhodkov državnega proračuna

Uspešno uresničevanje namenov in ciljev poslovnih usmeritev pri nadgradnji in vzdrževanju sistema za podporo upravljanju z dolgom državnega proračuna, zadolževanju javnega sektorja na nivoju države in občin ter državnim poroštvom. Optimizacija procesov in zagotavljanje večje integracije poslovnih sistemov in interoperabilnosti z drugimi sistemi Ministrstva za finance ter zunanjimi viri. Zagotavljanje nemoteno delovanje sistema, dopolnjevanje sistema z novimi funkcionalnostmi v skladu s spremembami zakonodaje, strategijami na nivoju ministrstva in širše in zahtevami posameznih direktoriatov oz. uporabnikov. Zagotavljanje nadaljnjo avtomatizacijo in informatizacijo delovnih postopkov, pomoč, svetovanje in izobraževanje uporabnikov.

### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
105683	Razpoložljivost	%		2009	98,00	2011	99,50	
						2012	99,10	99,70
						2013	99,50	99,70
						2014	99,50	99,70
						2015	99,70	99,70
						2016	99,70	99,70
						2017	99,70	99,70
						2018	99,70	99,70
						2019	99,00	99,70
						2020	99,00	99,00
						2021	99,00	99,00
						2022	0,00	99,00
						2023	0,00	99,00
105685	Število novih modulov	Število		2008	7,00	2011	2,00	
						2012	1,00	2,00
						2013	0,00	1,00
						2014	0,00	0,00
						2015	0,00	1,00
						2016	0,00	1,00
						2017	0,00	1,00
						2018	0,00	0,00
						2019	0,00	1,00
						2020	0,00	1,00
						2021	0,00	1,00
						2022	0,00	1,00
						2023	0,00	1,00
105687	Število prenovljenih modulov (nadgradnje)	Število		2009	7,00	2011	2,00	
						2012	2,00	2,00
						2013	1,00	1,00
						2014	0,00	0,00
						2015	0,00	0,00
						2016	1,00	0,00
						2017	0,00	0,00
						2018	0,00	1,00
						2019	3,00	3,00
						2020	3,00	3,00
						2021	3,00	3,00
						2022	0,00	3,00
						2023	0,00	0,00

105688	Število novih uporabnikov	Število	2008	600,00	2011	84,00	
					2012	210,00	200,00
					2013	150,00	270,00
					2014	80,00	250,00
					2015	500,00	3.000,00
					2016	50,00	250,00
					2017	50,00	250,00
					2018	250,00	250,00
					2019	0,00	250,00
					2020	0,00	60,00
					2021	30,00	60,00
					2022	0,00	60,00
					2023	0,00	60,00

**Opis kazalnikov**

ID	NAZIV	OPIS
105683	Razpoložljivost	Število prekinitev oz. izpadov sistema. Zanesljivost je večja, če je manj izpadov.
105685	Število novih modulov	Število novih modulov glede na sedanje stanje, ki je izhodišče.
105688	Število novih uporabnikov	Z dodajanjem novih funkcionalnosti se povečuje število uporabnikov. Izhodišče je sedanje število uporabnikov.

**1611-11-S004 - Informatizacija internih procesov na MF****Opis skupine projektov**

Skupina projektov je namenjena za zagotovitev razvoja na področju informacijsko komunikacijske tehnologije in optimizaciji in racionalizaciji poslovnih procesov notranjeorganizacijskih enot ministrstva.

**Neposredni učinki****C0130 - Razvoj, vzdrževanje in interoperabilnost informacijskih rešitev**

Prispeva k rezultatu: C7544 - Kvalitetna priprava in struktura odhodkov državnega proračuna  
Zagotavljanje funkcionalne ustreznosti obstoječih aplikacij in storitev ter razvoj in uvajanje novih aplikacij in storitev.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
1000159	Št. uporabnikov aplikacij, ki jih zagotavlja MF	Število	2010	7.000,00	2011	7.550,00		
					2012	9.200,00	11.000,00	
					2013	8.500,00	7.550,00	
					2014	8.700,00	9.500,00	
					2015	8.700,00	9.500,00	
					2016	8.700,00	9.550,00	
					2017	9.600,00	9.600,00	
					2018	9.600,00	10.000,00	
					2019	9.700,00	10.000,00	
					2020	13.200,00	10.000,00	
					2021	13.200,00	10.000,00	
					2022	0,00	10.000,00	
					2023	0,00	10.000,00	

**Opis kazalnikov**

ID	NAZIV	OPIS
1000159	Št. uporabnikov aplikacij, ki jih zagotavlja MF	Število uporabnikov narašča s številom aplikacij in s širitvijo delovanja ministrstva, ki postaja če dalj bolj ponudnik informacijskih storitev na področju financ ne samo za državno upravo, ampak tudi javni sektor.

**C5669 - Uvajanje novih storitev in aplikacij**

Prispeva k rezultatu: C7544 - Kvalitetna priprava in struktura odhodkov državnega proračuna

Vedno hitrejši razvoj na področju informacijsko komunikacijskih tehnologij ustvarja vedno večje potrebe in zahteve po razvoju in nadgradnji ter uvajanju novih storitev, izmenjavi podatkov in integraciji sistemov, s ciljem večje optimizacije in racionalizacije procesov poslovanja, večji

prilagodljivosti sistemov zakonskim in drugim spremembam in večji sledljivosti in razpoložljivosti ter transparentnosti poslovanja in idr.

### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
I05710	Število novih storitev		Število	2008	7,00	2011	2,00	
						2012	3,00	3,00
						2013	1,00	2,00
						2014	1,00	1,00
						2015	3,00	3,00
						2016	1,00	1,00
						2017	1,00	1,00
						2018	0,00	1,00
						2019	2,00	3,00
						2020	12,00	3,00
						2021	16,00	3,00
						2022	0,00	3,00
						2023	0,00	1,00

### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
I05710	Število novih storitev	Uvajanje novih storitev sledi cilju zagotavljanja storitev na podlagi novih potreb ali novih možnosti.

### C5682 - Strateški razvoj

Prispeva k rezultatu: C7544 - Kvalitetna priprava in struktura odhodkov državnega proračuna

Doseči zmogljivosti informacijskih sistemov, ki bodo uporabnikom nudili učinkovito podporo pri sprejemanju odločitev in optimalnemu izvajanju nalog v nacionalnem in mednarodnem okolju na osnovi gospodarnege, zanesljivega in varnega dostopanja do podatkov ter povezljivosti v skladu s strategijo Ministrstva za finance in ostalimi usmeritvami na področju informacijsko komunikacijske tehnologije.

### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
I05713	Posodobitev strategije		Število	2008	1,00	2011	0,00	
						2012	0,00	1,00
						2013	1,00	1,00
						2014	1,00	1,00
						2015	1,00	1,00
						2016	0,00	1,00
						2017	0,00	1,00
						2018	0,00	1,00
						2019	0,00	1,00
						2020	1,00	1,00
						2021	0,00	1,00
						2022	0,00	1,00
						2023	0,00	1,00
I05716	Izdelava študij in razvojnih dokumentov		Število	2008	3,00	2011	2,00	
						2012	1,00	3,00
						2013	1,00	2,00
						2014	1,00	3,00
						2015	0,00	2,00
						2016	6,00	2,00
						2017	2,00	2,00
						2018	2,00	2,00
						2019	3,00	2,00
						2020	2,00	1,00
						2021	1,00	1,00
						2022	0,00	1,00
						2023	0,00	1,00

### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
----	-------	------

105713	Posodobitev strategije	Zaradi spreminjanja okolja in potreb ministrstva je potrebna letna posodobitev strategije.
105716	Izdelava študij in razvojnih dokumentov	Izdelava analiz, predlogov in izbir tehnologij.

## 1611-11-S005 - EU programi - razvoj javnih financ

### Opis skupine projektov

V okviru skupine projektov sta načrtovana dva projekta, ki se financirata iz evropskih sredstev. Prvi projekt je projekt tehnične pomoči, ki se sofinancira iz Sklada za azil, migracije in vključevanje (AMIF) 2014-2020, pod oznako A.TA1.1.1-02A. Ministrstvo (SUSEU/CA) je upravičeno do sredstev koriščenja tehnične pomoči, ker je na podlagi Sklepa Vlade RS z dne 22. 4. 2015 imenovano kot pooblaščen organ za izvajanje finančnih transakcij med EU in nacionalnim proračunom po nalogu odgovornega organa MNZ. Sredstva tehnične pomoči so namenjena izobraževanju in kritju dela stroška plač oseb, ki izvajajo finančne transakcije za sklada AMIF in ISF (Sklad za notranjo varnost). Na drugem evidenčnem projektu pa so načrtovana sredstva iz novega finančnega okvira EU 2021-2027, iz katerega bo RS črpala sredstva tehnične pomoči za MF-SUSEU/CA iz Sklada za azil, migracije in vključevanje. Sredstva se bodo črpala, ko bo Evropska komisija potrdila nacionalni program AMIF 2021 – 2027.

### Neposredni učinki

#### C7281 - Izvajanje povračil iz podračunov AMIF in ISF v DP

Prispeva k rezultatu: C7877 - Identifikacija nepravilnosti in pomanjkljivosti pri poslovanju in porabi sredstev državnega proračuna in proračuna EU Nova finančna perspektiva 2014-2020 (1611-01-0001) se izvaja z dvema skladoma (AMIF in ISF). V novi perspektivi ima ministrstvo (SUSEU/CA) s Sklepom Vlade vlogo pooblaščenega organa za izvajanje finančnih transakcij med EU in nacionalnim proračunom.

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I09473	Povračila v DP		število	2016	2,00	2016	2,00	0,00
						2017	2,00	1,00
						2018	2,00	2,00
						2019	2,00	2,00
						2020	2,00	2,00
						2021	2,00	2,00
						2022	2,00	0,00
						2023	2,00	0,00
						2024	2,00	0,00

#### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
I09473	Povračila v DP	MF-SUSEU/CA upravlja s finančnimi transakcijami med podračunoma EU in državnim proračunom (DP). Na osnovi prejetih Nalogov za prenos sredstev, ki nam jih posreduje odgovorni organ (MNZ) se v DP nakaže del prispevka EU za dva sklada: AMIF (Sklad za azil, migracije in vključevanje in Sklad za notranjo varnost).

## 1611-11-S006 - Gospodarno upravljanje s stvarnim premoženjem

### Opis skupine projektov

V okviru skupine projektov so načrtovana sredstva za gospodarno upravljanje s stvarnim premoženjem ter za zagotavljanje pogojev za delo uslužbenecv ministrstva. Načrtovana sredstva so namenjena nakupu avtomobilov in opreme, pisarniškega pohištva, knjig, investicijskemu vzdrževanju in obnovi premičnin ter za izvedbo manjših nepredvidenih investicij, z namenom zagotavljanja nemotenega izvajanja poslovnih procesov organa.

### Neposredni učinki

#### C4104 - Investicijsko vzdrževanje

Prispeva k rezultatu: C7544 - Kvalitetna priprava in struktura odhodkov državnega proračuna  
Izboljšanje materialnih pogojev za delo zaposlenih na ministrstvu.

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I07351	Doseganje letnega sprejetega plana programa		%	2011	80,00	2012	100,00	12,00
						2013	100,00	5,80
						2014	100,00	0,00

2015	100,00	96,84
2016	100,00	260,77
2017	100,00	170,11
2018	100,00	93,31
2019	100,00	54,28
2020	100,00	70,10
2021	100,00	189,47
2022	100,00	0,00
2023	100,00	0,00
2024	100,00	0,00

### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
I07351	Doseganje letnega sprejetega plana programa	S kazalcem se meri odstotek realizacije glede na sprejeti plan programa.

## 02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA

### 0203 - Fiskalni nadzor

#### 020303 - Javnopravne evidence in nadzor revidiranja

#### Opis podprograma

V sklopu podprograma so načrtovana sredstva za financiranje treh agencij, Agencije Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve (AJPES), Agencije za javni nadzor nad revidiranjem (ANR), Agencije za trg vrednostnih papirjev (ATVP) in Slovenskega inštituta za revizijo (SIR).

1. AJPES opravlja storitve javne službe po zakonu kot svojo pretežno dejavnost in tržne storitve kot stransko dejavnost. Storitve javne službe so razdeljena na tri področja:

- registracija poslovnih subjektov, vodenje poslovnega registra Slovenije in upravljanje sodnega registra ter drugih registrov, ki izboljšujejo preglednost poslovnega okolja,
- zbiranje, obdelovanje, objavljanje in posredovanje letnih in drugih poročil ter
- statistična raziskovanja in zbiranje podatkov.

2. ANR je nadzorni in regulatorni organ na področju revidiranja in nadzorni organ na področju ocenjevanja vrednosti. Agencija izvršuje naloge in pristojnosti, določene z Zakonom o revidiranju, Uredbo EU o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa in ostalimi zakoni. Poleg javnega nadzora, s katerim zagotavlja kakovost dela pooblaščenih revizorjev in revizijskih družb, Agencija vodi registre revizijskih družb in pooblaščenih revizorjev, izdaja in podaljšuje dovoljenja za opravljanje nalog pooblaščenega revizorja, izdaja dovoljenja za opravljanje dejavnosti revidiranja, sprejema hierarhijo pravil revidiranja in skrbi za prevode standardov ter ima končno odgovornost za organizacijo osnovnega in dodatnega izobraževanja pooblaščenih revizorjev. Poleg tega je njena pomembna naloga mednarodno sodelovanje z nadzornimi organi držav članic.

3. Poslanstvo ATVP je zagotavljanje varnega, preglednega in učinkovitega trga finančnih instrumentov. Z izvajanjem nadzora nad borznoposredniškimi družbami, bankami, ki opravljajo investicijske posle in storitve, družbami za upravljanje, upravljalci alternativnih investicijskih skladov, investicijskimi skladi, vzajemnimi pokojninskimi skladi, javnimi družbami, delniškimi družbami, za katere se uporablja Zakon o prevzemih ter z opravljanjem drugih regulatornih nalog ustvarja pogoje za učinkovito delovanje trga finančnih instrumentov. Sredstva za delo ATVP se zagotavljajo iz taks za odločanje o posamičnih zadevah in nadomestil za opravljanje nadzora. Na podlagi Zakona o postopku sodnega in izvensodnega varstva nekdanjih imetnikov kvalificiranih obveznosti bank (ZPSVIKOB) za opravljanje nalog iz 15. in 16. člena ZPSVIKOB pa je ATVP upravičena do plačila nadomestila iz proračuna.

4. SIR je bil ustanovljen 1994 katerega podlago za njegovo ustanovitev je predstavljal zakon o revidiranju, ki je za ustanovitelja inštituta postavil Zvezo računovodij, finančnikov in revizorjev Slovenije. Kasneje so bili sprejeti prvi temeljni akti, ki so urejali delovanje revizijske stroke v Sloveniji, kot npr. kodeks poklicne etike zunanjega revizorja, temeljna revizijska načela, navodila za delovanje revizijskih družb, in drugi. SIR je tudi član pomembnih strokovnih mednarodnih organizacij, kot so na področju računovodstva Mednarodno združenje računovodskih strokovnjakov (IFAC), na področju revizije Zveza evropskih revizorjev in na področju ocenjevanja vrednosti Svet za mednarodne standarde ocenjevanja vrednosti (IVSC). Financiranje SIR na podlagi podeljenih javnih pooblastil po ZGD-1 se zagotavlja iz proračuna.

#### 1611-18-0005 - Javni registri, zbirke podatkov in javne objave

#### Opis ukrepa

AJPES vodi Poslovni register Slovenije (PRS), je registrski organ za samostojne podjetnike in sobodajalce, ter upravlja informacijski sistem sodnega registra, preko katerega sodišča v PRS primarno vpisujejo subjekte vpisa v sodni register. Opravlja naloge točk SPOT in vodi druge registre, ki izboljšujejo preglednost poslovnega okolja (Register transakcijskih računov, Register neposestnih zastavnih pravic in zarubljenih premičnin, Register protestiranih menic, Register fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost proizvodnje električne energije, Register zavezancev za dostop do informacij javnega značaja, Seznam posameznikov, ki opravljajo osebno dopolnilno delo, Vpisnik prostovoljskih organizacij in organizacij s prostovoljskim programom, Register nastanitvenih obratov, Evidenco nevladnih organizacij v javnem interesu in Register dejanskih lastnikov). Prek spletnega portala zagotavlja dostop do javnih podatkov v navedenih registrih, zagotavlja ponovno uporabo javnih podatkov, izmenjavo podatkov z organi javnega sektorja za izvajanje javnih nalog ter izmenjavo podatkov s poslovnimi registri drugih držav. Na svojih spletnih straneh zagotavlja uradne javne objave podatkov in listin v postopkih vpisov v sodni register, v postopkih zaradi insolventnosti in objave poslovnih subjektov po Zakonu o gospodarskih družbah in drugih zakonih. AJPES prek svojega portala, vse samo elektronsko, zbira, obdeluje in objavlja letna in zaključna

poročila vseh vrst poslovnih subjektov, jih posreduje vsem z zakonom pooblaščenim organom in institucijam (SURS, FURS, UMAR, Banka Slovenije, ministrstva, Ekonomsko-socialnemu svetu), zagotavlja ponovno uporabo javnih podatkov in opravlja naloge prekrškovnega organa. Zbira tudi podatke za izdelavo premoženjske bilance države in občin ter zbira in objavlja poročila o volilnih in referendumskih kampanjah ter poročila o prostovoljstvu. Izvaja zbiranje, obdelovanje in objave oziroma posredovanje podatkov statističnih raziskovanj, kjer je treba zajeti večje število poslovnih subjektov za več namenov in institucij hkrati, kar zmanjšuje tudi administrativna bremena poročevalcem. AJPES prek svojega portala zagotavlja tudi podatke za administrativne vire, zbira podatke o gostih in prenočitvah ter zbrane podatke posreduje Policiji, SURS in občinam. Zbira tudi podatke o izplačanih plačah v javnem sektorju in jih posreduje MJU in SURS za več namenov in institucij hkrati, kar zmanjšuje tudi administrativna bremena poročevalcem.

### ***Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe***

Za obe leti 2023 in 2024 je predlagana enaka ocena števila zaposlenih za nedoločen čas. Ocena je skladna s tretjim odstavkom 65. člena ZIPRS2223 ter s sklepom Vlade RS št. št. 10002-9/2020/15 z dne 29. 9. 2021 in sklepom Ministrstva za finance št. 1000-8/2021/4 z dne 12. 11. 2021 o številu dovoljenih zaposlitev v AJPES (za leti 2023 in 2024 sklepa še ni). Izračun potrebnih sredstev je pripravljen na podlagi ocene lastnih prihodkov agencije in odhodkov javne službe. Delež sredstev za kritje stroškov plač v transferu za vsa tri leta znaša 85 %.

### ***Neposredni učinki***

#### **C6367 - Financiranje AJPES**

Prispeva k rezultatu: C6352 - Poslovni register postane primarni register za vse vrste poslovnih subjektov  
Sredstva na ukrepu so načrtovana za financiranje AJPES za izvajanje javne službe za vodenje javnopravnih evidenc in izvajanje storitev.

### ***Kazalniki***

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
107369	Delež potrebnega sofinanciranja AJPES	%		2012	58,00	2013	49,73	49,38
						2014	43,73	49,81
						2015	46,94	42,45
						2016	43,00	42,99
						2017	48,00	46,88
						2018	46,00	47,77
						2019	50,00	44,47
						2020	53,40	52,03
						2021	52,70	52,07
						2022	53,90	0,00
						2023	55,20	0,00
						2024	57,50	0,00

### ***Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku 107369 - Delež potrebnega sofinanciranja AJPES***

AJPES pričakuje, da se v letih 2022 in 2023 lastni prihodki ne bodo povečali, zato se zaradi višjega transfera, delež potrebnega financiranja nekoliko zviša.

### ***Opis kazalnikov***

ID	NAZIV	OPIS
107369	Delež potrebnega sofinanciranja AJPES	Kazalec kaže kolikšen delež med vsemi prihodki javne službe AJPES predstavlja transfer iz državnega proračuna.

### ***Vhodni kazalniki***

ID	VHODNI KAZALNIK	ME	LETO	VREDNOST
IK4136A	Število zaposlenih pri posrednem PU	Število	2023	222,00
IK4136B	Število izvajalcev javne službe	Število	2023	1,00
IK4136C	Delež plač v transferu	Število	2023	85,00

### ***Pravne podlage***

ID	NAZIV
EZ-1	Energetski zakon
SPZ	Stvarnopravni zakonik (SPZ)
ZDavP-2	Zakon o davčnem postopku (ZDavP-2)
ZDIJZ	Zakon o dostopu do informacij javnega značaja (ZDIJZ)
ZDru-1	Zakon o društvih (ZDru-1)
ZDSta	Zakon o državnih statistiki (ZDSta)
ZFPPIPP	Zakon o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (ZFPPIPP)
ZGD-1	Zakon o gospodarskih družbah (ZGD-1)
ZGos	Zakon o gostinstvu (ZGos)
ZIZ	Zakon o izvršbi in zavarovanju (ZIZ)

ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZKUASP	Zakon o kolektivnem upravljanju avtorske in sorodnih pravic
ZNOrg	Zakon o nevladnih organizacijah
ZPDZC-1	Zakon o preprečevanju dela in zaposlovanja na črno
ZPlaSSIED	Zakon o plačilnih storitvah, storitvah izdajanja elektronskega denarja in plačilnih sistemih
ZPoIS	Zakon o političnih strankah (ZPoIS)
ZPPDFT-1	Zakon o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma
ZPPreb-1	Zakon o prijavi prebivališča
ZPreZP-1	Zakon o preprečevanju zamud pri plačilih (ZPreZP-1)
ZProst	Zakon o prostovoljstvu (ZProst)
ZPRS-1	Zakon o Poslovnem registru Slovenije (ZPRS-1)
ZR	Zakon o računovodstvu (ZR)
ZSocP	Zakon o socialnem podjetništvu (ZSocP)
ZSPJS	Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS)
ZSReg	Zakon o sodnem registru (ZSReg)
ZVRK	Zakon o volilni in referendumski kampanji (ZVRK)
ZZad	Zakon o zadrugah (ZZad)

## 1611-18-0006 - Nadzor nad revidiranjem

### Opis ukrepa

Ukrep zajema aktivnosti in naloge, ki jih izvaja Agencija za javni nadzor nad revidiranjem (ANR ali Agencija). ANR izvaja naloge v skladu z Zakonom o revidiranju, ki je bil pomembno spremenjen z novelo decembra 2018. Od 12. 1. 2019 dalje je Agencija v celoti pristojna za urejanje revidiranja in nadzor nad revidiranjem, s čimer je Agencija edini nadzorni in regulatorni organ na področju revidiranja. Prav tako še naprej izvaja naloge izrekanja ukrepov na področju ocenjevanja vrednosti. Poleg navedenega je na Agencijo v začetku leta 2019 prešlo tudi vodenje registrov, licenciranje revizijskih družb in pooblaščenih revizorjev, izobraževanje pooblaščenih revizorjev itd. Od junija 2016 je Agencija skladno z Uredbo edini pristojni organ za nadzor nad kakovostjo dela revizijskih družb in pooblaščenih revizorjev, ki izvajajo obvezne revizije subjektov javnega interesa.

### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Ocene pravic porabe temeljijo na dosedanjem poslovanju Agencije ter upoštevanju trenutno veljavnega kadrovskega načrta. Večina stroškov Agencije je neposredno povezana s številom zaposlenih – s povečanjem števila zaposlenih rastejo tudi materialni stroški in stroški storitev, saj Agencija nima zaposlenega IT strokovnjaka, zato IT opremo najema, storitve na področju IT pa za Agencijo opravlja zunanji izvajalec. Ob tem izpostavljamo, da stroški materiala in storitev rastejo, saj se višajo cene licenc za programske opreme ter stroški dela zunanjih izvajalcev. Agencija dodatnih sredstev iz Tarife o taksah in nadomestilih Agencije za javni nadzor nad revidiranjem ne more pričakovati, zato izračuni potrebnih sredstev temeljijo na predvidenem dodatnem financiranju iz proračuna Republike Slovenije. V letu 2024 bo večina predvidenega povečanja financiranja glede na leto 2023 namenjena za odhodke za blago in storitve (zagotovitev osnovnih sredstev za delo).

### Neposredni učinki

#### C6368 - Financiranja ANR

Prispeva k rezultatu: C6353 - Izboljšati kakovost revidiranja in ocenjevanja vrednosti

Sredstva na ukrepu so načrtovana za financiranje Agencije za izvajanje javne službe nadzora nad revizijskimi družbami ter pooblaščenimi revizorji in pooblaščenimi ocenjevalci vrednosti.

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I07370	Delež potrebnega sofinanciranja ANR		%	2012	94,50	2013	88,75	93,58
						2014	88,59	89,04
						2015	88,59	70,92
						2016	88,59	80,18
						2017	80,58	97,80
						2018	67,39	92,00
						2019	51,82	45,00
						2020	46,61	45,86
						2021	50,82	49,96
						2022	59,18	0,00
						2023	60,52	0,00
						2024	62,50	0,00

#### Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I07370 - Delež potrebnega sofinanciranja ANR

Ciljne vrednosti so nižje, in sicer zaradi razlike med predvidenimi in odobrenimi sredstvi financiranja, kot posledica nižjega števila zaposlenih od prvotno planiranega.



**Vhodni kazalniki**

ID	VHODNI KAZALNIK	ME	LETO	VREDNOST
IK4136A	Število zaposlenih pri posrednem PU	Število	2023	10,00
IK4136B	Število izvajalcev javne službe	Število	2023	1,00
IK4136C	Delež plač v transferu	Število	2023	69,13

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
EU0115	Uredba 537/2014/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 16. aprila 2014 o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa in razveljavitvi Sklepa Komisije 2005/909/ES
ZJA	Zakon o javnih agencijah (ZJA)
ZRev-2	Zakon o revidiranju (ZRev-2)

**1611-21-0005 - Izvajanje javnih pooblastil SIR****Opis ukrepa**

Na ukrepu so načrtovana sredstva za financiranje izvajanja nalog Slovenskega inštituta za revizijo na podlagi podeljenih javnih pooblastil po ZGD-1. Financiranje in medsebojne obveznosti bodo dogovorjene s tripartitno pogodbo o izvajanju in financiranju nalog iz javnega pooblastila med Ministrstvom za gospodarski razvoj in tehnologijo, Ministrstvom za finance in Slovenskim inštitutom za revizijo na letni ravni. Slovenski inštitut za revizijo bo na podlagi javnega pooblastila financiran za izvajanje nalog, določenih v tretjem in sedmem odstavku 54. člena ZGD-1, to je priprava kontnega okvira za glavno knjigo, slovenske računovodske standarde in pojasnila slovenskih računovodskih standardov. Prvi slovenski računovodski standardi so bili sprejeti leta 1993 in se tekoče posodablajo ter prenavljajo glede na vsakokratne (zakonodajne) spremembe. Gre za zelo zahtevno delo, ki zahteva strokovnost ter sprotno reševanje kompleksnih vsebin. Pri tem Slovenski računovodski standardi ne smejo biti v nasprotju z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja. Na ukrepu bodo evidentirana sredstva za financiranje izvajanja javnega pooblastila Slovenskega inštituta za revizijo. Vrednost ukrepa je ovrednotena na podlagi ocene stroška v okviru ključnih aktivnosti za izvajanje javnega pooblastila Slovenskega inštituta za revizijo po ZGD-1.

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Vrednost ukrepa je ovrednotena na podlagi ocene stroška v okviru ključnih aktivnosti za izvajanje javnega pooblastila Slovenskega inštituta za revizijo po ZGD-1 ter stalne potrebe po spremljanju in analiziranju morebitnih posodobitev.

**Neposredni učinki****C8037 - Zagotavljanje kontnega okvira za glavno knjigo ter Slovenskih računovodskih standardov s pojasnili**

Prispeva k rezultatu: C8038 - Zagotavljanje sodobnih računovodskih podlag

Slovenski inštitut za revizijo izvaja aktivnosti, potrebne za sprejem kontnega okvira za glavno knjigo, ki ga morajo upoštevati vse gospodarske družbe, samostojni podjetniki posamezniki, zadrage, nepridobitne organizacije – pravne osebe zasebnega prava ter društva in invalidske organizacije pri vodenju poslovnih knjig. Enotni kontni okvir je bil zadnjič spremenjen leta 2016. Prav tako pripravlja slovenske računovodske standarde ter njihova pojasnila, ki jih objavi v Uradnem listu RS po pridobljenem soglasju Ministrstva za finance in Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo. Njihova zadnja (tretja) prenova je bila izvedena v letu 2016.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
111097	Število sprememb kontnega okvira za glavno knjigo, Slovenskih računovodskih standardov ter pripravljenih predlogov pojasnil	št.	2021	0,00	2022	1,00	0,00
					2023	2,00	0,00
					2024	1,00	0,00

**Vhodni kazalniki**

ID	VHODNI KAZALNIK	ME	LETO	VREDNOST
IK4135	Število izvajalcev javne službe	Število	2023	1,00

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
ZGD-1	Zakon o gospodarskih družbah (ZGD-1)

**1611-21-0007 - Izvajanje pooblastil ATVP****Opis ukrepa**

Na ukrepu so načrtovana sredstva za financiranje izvajanja nalog Agencije za trg vrednostnih papirjev (ATVP) na podlagi Zakona o postopku sodnega in izvensodnega varstva nekdanjih imetnikov kvalificiranih obveznosti bank (ZPSVIKOB).

### ***Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe***

Pravice porabe so ocenjene na podlagi ocene števila vstopov v virtualno sobo oziroma števila uporabnikov v posameznem letu.

### ***Neposredni učinki***

#### **C8049 - Evidentiranje vstopov v virtualno podatkovno sobo**

Prispeva k rezultatu: C8050 - Evidentiranje vstopov v virtualno podatkovno sobo

ATVP bo na podlagi prejetih vlog v evidenco oseb, ki imajo pravico vstopati v virtualno podatkovno sobo, vpisovala podatke teh oseb v virtualno podatkovno sobo. Namen virtualne podatkovne sobe je upravičnim osebam omogočiti dostop do dokumentov. Z zagotovljenimi sredstvi se želi doseči, da bi se v evidenco oseb, ki imajo pravico vstopati v virtualno podatkovno sobo, vpisalo vse osebe iz druge do šeste alineje in devete alineje 13. člena in šestega odstavka 15. člena ZPSVIKOB. S tem se bo izvedel prvi korak namena ZPSVIKOB za učinkovito sodno varstvo nekdanjih imetnikov kvalificiranih obveznosti bank, saj vstop v podatkovno sobo pomeni podlago za oblikovanje nadaljnega tožbenega zahtevka (neposredni učinek).

### ***Kazalniki***

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I11139	Število vpisov		št.	2021	0,00	2022	800,00	0,00
						2023	1.000,00	0,00

#### ***Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I11139 - Število vpisov***

ZPSVIKOB je krovni predpis, ki predstavlja podlago za sprejem prejetih vlog in vpise, ki izvirajo iz te podlage, vendar pa je izvrševanje ZPSVIKOB trenutno v fazi zadržanja, ki ga je s sklepom odredilo Ustavno sodišče, zato v letu 2022 ni načrtovanih vpisov. Večje število vpisov na podlagi večjega števila prejetih vlog je tako načrtovanih v letih 2023 in 2024, ob predpostavki, da se bo ZPSVIKOB začel izvrševati. Največje število prejetih vlog se pričakuje v prvem letu izvrševanja ZPSVIKOB, ki glede na potek dogodkov glede zadržanja ZPSVIKOB nakazuje na proračunsko leto 2023 in 2024, zato je za proračunsko leto 2023 planirano tolikšno število pričakovanih vpisov.

### ***Vhodni kazalniki***

ID	VHODNI KAZALNIK	ME	LETO	VREDNOST
IK4136B	Število izvajalcev javne službe	Število	2023	1,00

### ***Pravne podlage***

ID	NAZIV
ZPSVIKOB	Zakon o postopku sodnega in izvensodnega varstva nekdanjih imetnikov kvalificiranih obveznosti bank

#### **1611-13-S001 - Investicije v AJPES**

##### ***Opis skupine projektov***

V skupino so vključeni projekti, ki se nanašajo na investicije v AJPES. S projekti bo prenovljen informacijski sistem Poslovnega registra Slovenije in Registra neposestnih zastavnih pravic in zarubljenih premičnin, kupljena bo potrebna strojna računalniška in sistemska programska oprema ter ostala oprema in izvedeno investicijsko vzdrževanje poslovnih stavb AJPES.

### ***Neposredni učinki***

#### **C7150 - Poveča se delež poslovnih subjektov za katere je PRS primarni register**

Prispeva k rezultatu: C6352 - Poslovni register postane primarni register za vse vrste poslovnih subjektov

Delež poslovnih subjektov, za katere je PRS primarni register, se bo povečeval s prehodom posameznih skupin poslovnih subjektov na nov način vpisa v PRS (npr. sindikati, društva..). Samostojni podjetniki, sobodajalci in subjekti vpisa v sodni register (ki je integriran s PRS) se že vpisujejo v PRS kot primarni register. Drugi subjekti, ki opravljajo pridobitno ali nepridobitno dejavnost v državi, se vpišejo v 23 primarnih registrov pri 13 organih, AJPES pa poslovni subjekt vpiše v PRS na podlagi prijave za vpis in akta o vpisu v primarni register oziroma evidenco. Po sprejetju pravnih podlag v ZPRS in področnih zakonih, ki bodo za navedene poslovne subjekte določile vpis samo v PRS kot primarni register, ne bo več potrebe po vodenju 23 registrov oziroma evidenc pri 13 organih. AJPES bo ob že potekajoči prenovi sistema PRS zagotovil nov način vpisa v PRS za omenjene poslovne subjekte.

### ***Kazalniki***

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I09144	Delež poslovnih subjektov vpisanih v PRS kot primarni register		%	2017	80,00	2017	80,00	80,00
						2018	80,00	81,00
						2019	81,00	81,00
						2020	81,00	81,00

2021	81,00	82,00
2022	82,00	0,00
2023	83,00	0,00
2024	83,00	0,00

### **Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I09144 - Delež poslovnih subjektov vpisanih v PRS kot primarni register**

Delež poslovnih subjektov, vpisanih v poslovni register kot primarni register, že tekom leta 2022 narašča preko 82 % zaradi povečanja strukturnega deleža poslovnih subjektov, ki se že primarno vpisujejo v poslovni register (predvsem zaradi povečanja števila samostojnih podjetnikov) in ne zaradi vključevanja novih skupin poslovnih subjektov, ki se primarno vpisujejo v poslovni register, zato pričakujemo, da bo 83 % delež v letu 2023 in 2024. Povečanja deleža na račun vključevanja poslovnih subjektov, ki se bodo skladno z novim načinom vpisa vpisovali samo v PRS kot primarni register v letih 2023 in 2024 še ne pričakujemo, saj bo AJ PES nov način vpisa predvidoma (ob predpostavki pravočasno sprejetih pravnih podlag, ustreznih in usklajeni prenovi sistema SPOT) zagotovil z že potekajočo prenovno sistema PRS do konca leta 2024.

## **03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE**

### **0301 - Politična diplomacija in konzularne storitve**

#### **030102 - Multilateralno sodelovanje**

#### **Opis podprograma**

Slovenija je članica EU, OZN, NATO, OVSE, OECD, Sveta Evrope in drugih mednarodnih organizacij, ki temeljijo na vrednotah demokracije, človekovih pravic in vladavine prava. S članstvom v Evropski uniji in z včlanitvijo v mednarodne organizacije je Republika Slovenija pridobila možnost aktivnega sodelovanja v razpravah, sooblikovanja politik ter projektov in soodločanja o vprašanih mednarodnega značaja. Istočasno pa je prevzela tudi finančno obveznost poravnava sorazmernega dela stroškov za izvajanje politik. V tem okviru so na proračunski postavki 211443 Vplačila v Evropski mirovni instrument (EPF) načrtovana sredstva za vplačila v EPF, ki je vsebinsko v pristojnosti MO in MZZ, vplačila pa se izvršujejo iz finančnega načrta MF.

#### **1611-21-0011 - Financiranje Evropskega mirovnega sklada**

#### **Opis ukrepa**

Evropska Unija v okviru Večletnega finančnega okvira 2021-2027 z Evropskim mirovnim instrumentom (EPF) vzpostavlja izvenproračunski zunanji finančni instrument, namenjen financiranju operacij in ukrepov pomoči v okviru skupne zunanje in varnostne politike (SZVP) in skupne varnostne in obrambne politike (SVOP), ki so vojaškega ali obrambnega pomena. Poleg Strateškega kompasa, EU zaveza za krepitev civilne SVOP ter krepitev EU tehnološke in industrijske obrambne baze predstavlja enega izmed ključnih elementov nadaljnje krepitev EU varnosti in obrambe. V okviru ukrepa se izvajajo vplačila vseh prispevkov, ki izhajajo iz finančnih obveznosti Republike Slovenije na podlagi sklepa Sveta (SZVP) 2021/509 z dne 22. marca 2021 o vzpostavitvi EPF.

#### **Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Ocene pravic porabe temeljijo na odločitvah pristojnega odbora v okviru EPF glede višine proračuna in prispevka Republike Slovenije.

#### **Neposredni učinki**

#### **C8137 - Izvajanje skupne zunanje in varnostne politike (SZVP) in skupne varnostne in obrambne politike (SVOP).**

Prispeva k rezultatu: C2145 - Povečana razpoznavnost in možnosti za vplivanje na odločitve v mednarodnih organizacijah. Financiranje operacij in ukrepov pomoči v okviru skupne zunanje in varnostne politike (SZVP) in skupne varnostne in obrambne politike (SVOP), ki so vojaškega ali obrambnega pomena, predvsem na področju zagotavljanja miru in varnosti ter preprečevanja konfliktov.

#### **Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I11324	Izpolnjevanje obveznosti		%	2020	0,00	2021	100,00	0,00
						2022	100,00	0,00
						2023	100,00	0,00
						2024	100,00	0,00

#### **Pravne podlage**

ID	NAZIV
ZVRS	Zakon o Vladi Republike Slovenije (ZVRS)

## **03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE**

**0301 - Politična diplomacija in konzularne storitve**  
**030105 - Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva**

**Opis podprograma**

Podprogram 030105 Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva pokriva mednarodno dejavnost, ki jo izvaja Ministrstvo za finance, saj se ukvarja z reševanjem odprtih vprašanj, povezanih z nasledstvom po bivši Jugoslaviji (delitev premoženja in obveznosti). Odprta vprašanja se rešujejo tako s pogajanjem kot tudi v sodnih postopkih pred sodišči v Sloveniji, v drugih državah in pred Evropskim sodiščem za človekove pravice. Sredstva so namenjena uveljavljanju in zaščiti interesov RS, in sicer za delovanje Sklada RS za nasledstvo, kot je opredeljeno v Zakonu o Skladu Republike Slovenije za nasledstvo in visokem predstavniku Republike Slovenije za nasledstvo.

**Opis podprograma v bilanci B**

Podprogram 030105 Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva pokriva mednarodno dejavnost, ki jo izvaja Ministrstvo za finance, saj se ukvarja z reševanjem odprtih vprašanj povezanih z nasledstvom po bivši Jugoslaviji (delitev premoženja in obveznosti). Sredstva, ki jih iz tega naslova prejme RS so namensko premoženje Sklada RS za nasledstvo. Zaradi navedenega in z namenom izvajanja Zakona za zaščito vrednosti kapitalne naložbe Republike Slovenije v Novi Ljubljanski banki d.d., Ljubljana, so na podprogramu načrtovana sredstva za povečanje namenskega premoženja Sklada RS na nasledstvo. Na podprogramu so načrtovana tudi sredstva za poplačila deviznih varčevalcev, kot je določeno v Zakonu o načinu izvršitve sodbe Evropskega sodišča za človekove pravice v zadevi številka 60642/08.

**1611-11-0029 - Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva**

**Opis ukrepa**

Ukrep zajema aktivnosti, ki jih izvaja Sklad Republike Slovenije za nasledstvo pri razreševanju nasledstvenih problemov povezanih z ostalimi republikami bivše Jugoslavije. V sklopu tega ukrepa so pomembne aktivnosti, ki se vodijo za zavarovanje interesov Republike Slovenije pri vprašanju nasledstva, delitvi skupnega premoženja in zaščiti interesov Republike Slovenije pri razreševanju problemov povezanih z Ljubljansko Banko.

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Na ukrepu 1611-11-0029 Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva so planirana sredstva za plačila stroškov dela in storitev Sklada, za povečanje namenskega premoženja Sklada v zvezi z izplačili po ZVKNNLB ter za poplačila obveznosti iz naslova starega deviznega varčevanja.

**Neposredni učinki**

**C5892 - Reševanje odprtih zadev s področja nasledstva**

Prispeva k rezultatu: C6189 - Uspešno uresničevanje sporazuma pri vprašanih nasledstva  
 Zavarovanje interesov Republike Slovenije pri vprašanju nasledstva z ostalimi državami bivše Jugoslavije. Rešujejo se zadeve iz naslednjih prilog Sporazuma: Priloga A: Premično in nepremično premoženje Priloga B: Premoženje diplomatskih in konzularnih predstavništev Priloga C: Finančna sredstva in obveznosti Priloga D: Arhivi Priloga E: Pokojnine Priloga F: Druge pravice, pravne koristi in finančne obveznosti Priloga G: Zasebno premoženje in pridobljene pravice

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
I06164	Število zaključenih zadev		Število	2010	0,00	2011	4,00	
						2012	1,00	2,00
						2013	1,00	3,00
						2014	2,00	3,00
						2015	1,00	3,00
						2016	1,00	3,00
						2017	1,00	3,00
						2018	0,00	3,00
						2019	2,00	3,00
						2020	1,00	3,00
						2021	0,00	1,00
						2022	0,00	0,00
						2023	0,00	3,00
						2024	0,00	2,00

**Vhodni kazalniki**

ID	VHODNI KAZALNIK	ME	LETO	VREDNOST
IK4132A	Število zaposlenih pri posrednem PU	Število	2023	8,00

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
MSVN	Zakon o ratifikaciji Sporazuma o vprašanih nasledstva (MSVN)

ZJS-1	Zakon o javnih skladih (ZJS-1)
ZNISESČP	Zakon o načinu izvršitve sodbe Evropskega sodišča za človekove pravice v zadevi številka 60642/08
ZSNVPN	Zakon o Skladu Republike Slovenije za nasledstvo in visokem predstavniku Republike Slovenije za nasledstvo (ZSNVPN)

### 03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

#### 0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč

##### 030302 - Članstvo v mednarodnih institucijah

#### Opis podprograma

Slovenija je leta 2010 postala polnopravna članica Organizacije za gospodarsko sodelovanje in razvoj (OECD). Slovenija s sodelovanjem v OECD uresničuje svoje zunanjepolitične in ekonomske interese ter letno izpolnjuje obveznost, ki izhaja iz članstva v OECD. Podprogram 030302 Članstvo v mednarodnih institucijah predstavlja dve proračunski postavki. Na proračunski postavki 1205 Članarine v mednarodnih organizacijah so za leto 2023 načrtovana sredstva za plačilo dveh prispevkov na davčnem področju v okviru Organizacije za gospodarsko sodelovanje. V okviru OECD Ministrstvo za finance plačuje prispevek za Globalni forum za transparentnost in izmenjavo informacij ter prispevek za financiranje koordinacije Konvencije o medsebojni upravni pomoči v davčnih zadevah. V letu 2023 se načrtuje tudi sodelovanje pri forumu za produktivnost in drugih relevantnih skupinah. Na proračunski postavki 1669 Predstavniki Slovenije v EBRD je načrtovan prispevek za svetovalca direktorja v EBRD za obdobje treh let, s pričetkom plačila v drugi polovici leta 2020 do vključno leta 2023.

#### 1611-11-0008 - Plačevanje članarin

#### Opis ukrepa

Izvajanje obveznosti članstva kot izhajajo iz mednarodnih pogodb in drugih sprejetih aktov Republike Slovenije. Sooblikovanje mednarodnih pravil in standardov, sodelovanje pri izbranih analizah in projektih ter prenos znanja na nacionalno raven. Krepitev strateških ciljev Slovenije, predvsem na področju JV Evrope s podporo mednarodnih organizacij.

#### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Ocene temeljijo na preteklih obveznostih v forumu za obdavčitev in globalnem forumu za produktivnost pri OECD ter dodatnih aktivnost pri OECD v zvezi z večstranskim sporazumom med pristojnimi organi o avtomatični izmenjavi informacij o dohodkih, doseženih prek digitalnih platform (DPI MCAA).

#### Neposredni učinki

#### C0302 - Plačevanje članarin

Prispeva k rezultatu: C2148 - Učinkovitejša finančna in vsebinska udeležba RS v relevantnih mednarodnih institucijah  
Izpolnjevanje obveznosti, ki izhajajo iz članstva in učinkovito uveljavljanje pravic, ki pripadajo državam članicam iz članstva.

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
I000547	Število članarin v mednarodnih organizacijah	Število		2010	3,00	2011	4,00	
						2012	3,00	3,00
						2013	2,00	2,00
						2014	3,00	3,00
						2015	3,00	3,00
						2016	3,00	3,00
						2017	3,00	3,00
						2018	2,00	2,00
						2019	2,00	2,00
						2020	3,00	3,00
						2021	3,00	3,00
						2022	0,00	4,00
						2023	0,00	5,00
						2024	0,00	4,00
						2025	0,00	4,00

#### Pravne podlage

ID	NAZIV
EU0034	Zakon o ratifikaciji sporazuma o ustanovitvi Evropske banke za obnovo in razvoj z aneksom
MSPKOGS	Zakon o ratifikaciji Sporazuma o pogojih pristopa Republike Slovenije h Konvenciji o organizaciji za gospodarsko sodelovanje in razvoj (MSPKOGS)

**03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE****0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč****030303 - Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč****Opis podprograma**

Ministrstvo pri načrtovanju in realizaciji podprograma razvojne pomoči sodeluje z nacionalnim koordinatorjem MZZ. Pri svojem delu sledi usmeritvam ter prioritetam Strategije razvoja RS, razvojnim ciljem mednarodne skupnosti (OZN) in kot članica OECD upošteva smernice Skladnosti politik za razvoj ter vključuje politike EU na področju razvoja. Slovenija, kot donatorica preko različnih finančnih institucij in organov (mednarodnih razvojnih skladov in bank ter EU proračuna) nudi pomoč državam v razvoju. Izvajanje razvojne pomoči Slovenije poteka preko dvostranskega in večstranskega mednarodnega razvojnega sodelovanja. Na podprogramu 030303 Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč se v letu 2023 načrtujejo sredstva na proračunski postavki 6421 Prispevek v sklad Mednarodnega združenja za razvoj (IDA), za nadaljevanje sodelovanja Slovenije v dveh polnitvah (17. in 18.) in predvideni novi 19. polnitvi IDA ter postavki 5817 za financiranje iniciative Multilateralnega odpisa dolgov (MDRI). Slovenija bo nadaljevala sodelovanje v dveh polnitvah Sklada za svetovno okolje (GEF-6 in GEF-7) in pristopila k novi polnitvi (GEF-8). Sredstva za GEF so načrtovana na proračunski postavki 4147 Donacija skladu Svetovne banke. Na omenjenem podprogramu se načrtujejo še sredstva za financiranje projektov bilateralne razvojne pomoči preko Centra za mednarodno sodelovanje in razvoj (CMSR) na postavki 5839 ter večstranska razvojna pomoč s polnitvijo 11. Evropskega razvojnega sklada (EDF-IF) za del, ki se plačuje Evropski investicijski banki (EIB) na postavki 211006 Finančni prispevek za financiranje Evropskega razvojnega sklada. Na postavki 1206 Center za razvoj financ (CEF) so načrtovana sredstva za sofinanciranje programa dela CEF. Sredstva so načrtovana tudi za del stroškov, ki jih Ministrstvo za finance vrača Banki Slovenije na podlagi Zakona o članstvu RS v Mednarodnem denarnem skladu (MDS) na proračunski postavki 211005 Povračilo sredstev Banki Slovenije iz naslova poslov z Mednarodnim denarnim skladom.

**1611-11-0009 - Prispevki, donacije, financiranje odpisa dolgov****Opis ukrepa**

Pomoč državam v razvoju preko multilateralnih mehanizmov pomoči predvsem na področjih, kjer Slovenija ne deluje bilateralno s poštenim deležem, glede na prispevke ostalih držav in pomoč državam v razvoju preko bilateralnih mehanizmov.

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Ocene pravic porabe temeljijo na dosednji dinamiki izvajanja projektov bilateralnega razvojnega sodelovanja in načelni zavezi za postopno povečevanje sredstev za ta namen, skladno z zavezami na mednarodni ravni v okviru OECD.

**Neposredni učinki****C0303 - Plačevanje prispevkov, donacij, financiranje odpisa dolgov**

Prispeva k rezultatu: C2148 - Učinkovitejša finančna in vsebinska udeležba RS v relevantnih mednarodnih institucijah  
Zagotavljanje poštenega prispevka pri zbiranju sredstev za doseganje razvojnih ciljev.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
I000548	Število prispevkov, donacij in odpisov dolga		Število	2010	8,00	2011	8,00	
						2012	9,00	9,00
						2013	9,00	9,00
						2014	12,00	10,00
						2015	12,00	13,00
						2016	10,00	11,00
						2017	11,00	12,00
						2018	12,00	12,00
						2019	13,00	13,00
						2020	22,30	12,00
						2021	9,00	10,00
						2022	0,00	8,00
						2023	0,00	7,00
						2024	0,00	7,00
						2025	0,00	7,00

**Vhodni kazalniki**

ID	VHODNI KAZALNIK	ME	LETO	VREDNOST
IK412A	Število izvajalcev/prejemnikov	Število	2023	7,00
IK412B	Število programov	Število	2023	7,00

**Pravne podlage**

ID	NAZIV

MLP	Zakon o ratifikaciji Lizbonske pogodbe, ki spreminja Pogodbo o Evropski uniji in Pogodbo o ustanovitvi Evropske skupnosti (MLP)
MNSFP	Zakon o ratifikaciji Notranjega sporazuma med predstavniki vlad držav članic, ki so se sestali v okviru Sveta, o financiranju pomoči Skupnosti v okviru večletnega finančnega okvira za obdobje 2008-2013 v skladu s Sporazumom o partnerstvu AKP-ES in o dodel
MSCEF	Zakon o ratifikaciji sporazuma o ustanovitvi Centra za razvoj financ (CEF)
ZCMDS	Zakon o članstvu Republike Slovenije v Mednarodnem denarnem skladu (ZCMDS)
ZMBO	Zakon o članstvu Republike Slovenije v Mednarodni banki za obnovo in razvoj, Mednarodni finančni korporaciji, Mednarodnem združenju za razvoj in Mednarodni agenciji za zavarovanje investicij (ZMBO)
ZMRB	Zakon o članstvu Republike Slovenije v Medameriški razvojni banki (ZMRB)
ZMRS	Zakon o mednarodnem razvojnem sodelovanju Republike Slovenije (ZMRS)

## 1611-17-S002 - Bilateralna razvojna pomoč

### Opis skupine projektov

Republika Slovenija z mednarodnim razvojnem sodelovanjem prispeva k bolj uravnoteženemu in pravičnemu svetovnemu razvoju ter prevzema soodgovornost za odpravo revščine in uresničevanje trajnostnega razvoja. Kot razvita država je Republika Slovenija donatorica uradne razvojne pomoči in kot odgovorna in dejavna članica mednarodne skupnosti sooblikuje politike in ukrepe za naslavljanje globalnih razvojnih izzivov. Republika Slovenija skupaj s partnerji prispeva k trajnostni, pravični, vključujoči, varni in uspešni prihodnosti za vse ter hkrati krepi dvostranske politične in gospodarske odnose ter prepoznavnost v svetu. V skladu s prednostnimi cilji slovenske zunanje politike in z Zakonom o mednarodnem razvojnem sodelovanju in humanitarni pomoči RS nudi večstransko in dvostransko razvojno pomoč državam v razvoju. Dvostransko (bilateralno) sodelovanje RS z državami v razvoju poteka preko pooblaščenih institucij. Zaradi manjšega obsega sredstev in bolj neposrednega odločanja države o geografskih in vsebinskih prioritetah razvojnega sodelovanja, je bolj ozko usmerjeno od večstranskega.

### Neposredni učinki

### C7505 - Učinkovito izvajanje bilateralne razvojne pomoči

Prispeva k rezultatu: C2149 - Večja predvidljivost in koncentracija bilateralne uradne razvojne pomoči (URP)

Izvajanje razvojne pomoči Slovenije preko dvostranskega mednarodnega razvojnega sodelovanja s pomočjo pooblaščenih institucij.

### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
110020	Delež koriščenih sredstev za bilateralno razvojno pomoč	%		2017	100,00	2018	100,00	100,00
						2019	100,00	100,00
						2020	100,00	22,30
						2021	100,00	21,00
						2022	100,00	0,00
						2023	100,00	0,00
						2024	100,00	0,00
						2025	100,00	0,00

## 03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

### 0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč

#### 030304 - Vplačevanje kapitala in rezerv

#### Opis podprograma v bilanci B

Republika Slovenija v mednarodnih finančnih institucijah sodeluje kot delničarka in torej sodeluje tudi pri vplačilih kapitala. Pravice porabe zagotavlja iz B bilance proračuna, proračunska postavka 8687 Obveznosti do mednarodnih finančnih ustanov. Za leto 2023 se na tem podprogramu načrtujejo vplačila kapitala v mednarodne institucije Skupine Svetovne banke, t.j. Mednarodno banko za obnovo in razvoj (IBRD) ter Mednarodno finančno korporacijo (IFC) iz naslova nove kapitalske krepitve. RS bo poravnala obveznosti do IBRD in IFC v 5 letih, pri čemer bo zadnji obrok prispevka v IBRD vplačala leta 2023, v IFC pa leta 2025.

### 1611-18-0023 - Vplačilo kapitala in rezerv v mednarodne fin.inst.

#### Opis ukrepa

Povečanje zmoglosti delovanja mednarodnih finančnih institucij s sodelovanjem pri krepitvi njihovega kapitala in rezerv. Aktivnosti zasledujejo strateški interes, ki izhaja iz gospodarskega in razvojnega sodelovanja z mednarodnimi finančnimi institucijami.

#### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Ocena pravic porabe temelji na oceni danih zavez Republike Slovenije glede izpolnjevanja obveznosti v okviru članstva v mednarodnih finančnih institucijah.

#### Neposredni učinki

**C0304 - Vplačevanje kapitala in rezerv**

Prispeva k rezultatu: C2148 - Učinkovitejša finančna in vsebinska udeležba RS v relevantnih mednarodnih institucijah  
Zagotavljanje sredstev pri povečanju kapitala in rezerv za povečanje učinkovitosti sodelovanja pri delovanju mednarodnih institucij.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
I000549	Število vplačil v kapital oz. rezerve		Število	2010	2,00	2011	2,00	
						2012	2,00	2,00
						2013	4,00	4,00
						2014	4,00	4,00
						2015	3,00	3,00
						2016	2,00	2,00
						2017	0,00	0,00
						2018	0,00	0,00
						2019	2,00	2,00
						2020	1,00	1,00
						2021	2,00	2,00
						2022	0,00	2,00
						2023	0,00	2,00
						2024	0,00	1,00
						2025	0,00	1,00

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
MLP	Zakon o ratifikaciji Lizbonske pogodbe, ki spreminja Pogodbo o Evropski uniji in Pogodbo o ustanovitvi Evropske skupnosti (MLP)

**06 - LOKALNA SAMOUPRAVA****0603 - Lokalno razvojna infrastruktura****060301 - Lokalno razvojna infrastruktura****Opis podprograma**

Zagotavljanje dodatnih sredstev za sofinanciranje uravnoveženja razvitosti občin na podlagi 15.a člena Zakona o financiranju občin.

**1611-21-0004 - Uravnovežen razvoj občin na podlagi 21. člen ZFRO****Opis ukrepa**

Z Zakonom o finančni razbremenitvi občin, ki je pričel veljati 30.12.2020, uporabljati pa se je pričel s 1.1.2021, so se v Zakonu o financiranju občin črtale oz. dodale nekatere določbe. Tako se je z 20. členom ZFRO v ZFO-1 dodal nov 15.a člen, ki določa izračun deleža za zagotavljanje dodatnih sredstev za uravnoveženje razvitosti občin. S 23. členom ZFRO se je črtal drugi odstavek 21. člena ZFO-1, ki je določal odstotek sredstev za sofinanciranje investicij. S 24. členom ZFRO se je črtal 23. člen ZFO-1, ki je določal izračun deleža sredstev občine za sofinanciranje investicij. S 27. členom ZFRO pa se je v Zakonu o spremembah in dopolnitvah Zakona o financiranju občin črtal 10. člen, ki je določal zagotavljanje sredstev občinam za sofinanciranje investicij.

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Izhodišča na katerih temelji izračun oz. ocena pravic porabe sta zakonsko določena višina povprečnine za posamezno proračunsko leto in zakonsko določen odstotek od skupne primerne porabe občin v posameznem proračunskem letu.

**Neposredni učinki****C8011 - Nemoteno financiranje uravnoveženosti razvitosti občin**

Prispeva k rezultatu: C8017 - Nemoteno financiranje uravnoveženosti razvitosti občin

Sofinanciranje uravnoveženega razvoja občin na podlagi zakonsko določenih nalog v višini osmih odstotkov skupne primerne porabe občin. Redno vsakomesečno financiranje občin s pripadajočimi zneski za uravnoveženje razvitosti, s čemer bodo občine prejemale potrebna sredstva za financiranje predvidenih nalog v občinskih proračunih.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I11054	Financiranje uravnoveženosti razvitosti občin v skladu z Zakonom o razvitosti občin		%	2021	100,00	2021	100,00	100,00
						2022	100,00	100,00



2023	100,00	100,00
2024	100,00	100,00

### Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I11054 - Financiranje uravnoveženosti razvitosti občin v skladu z Zakonom o razvitosti občin

Sprememba oz. povečanje sredstev za sofinanciranje uravnoveženega razvoja občin na podlagi zakonsko določenih nalog iz šest na osem odstotkov skupne primerne porabe občin.

#### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
I11054	Financiranje uravnoveženosti razvitosti občin v skladu z Zakonom o razvitosti občin	Sofinanciranje uravnoveženega razvoja občin na podlagi zakonsko določenih nalog v višini osmih odstotkov skupne primerne porabe občin.

#### Pravne podlage

ID	NAZIV
ZFO-1	Zakon o financiranju občin (ZFO-1)

### 09 - PRAVOSODJE

#### 0906 - Poprava preteklih krivic

#### 090601 - Poprava krivic in odškodnine

#### Opis podprograma

Na podprogramu so načrtovana sredstva za poravnavo obveznosti na podlagi pravnomočnih sodnih ali upravnih odločb, sodnih in izvensodnih poravnav ter za poravnavo obveznosti po Zakonu o denacionalizaciji. Na podprogramu so načrtovana tudi sredstva za izplačilo odškodnin žrtvam vojnega in povojnega nasilja, izplačilo obveznosti iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje ter plačila obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje. Del obveznosti se izplačuje upravičencem neposredno iz proračuna, obveznosti Republike Slovenije za plačilo vojne odškodnine in odškodnine po zakonu o popravi krivic ter obveznosti iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje pa se izplačujejo preko Slovenskega državnega holdinga, d. d. (SDH).

#### Opis podprograma v bilanci B

V okviru podprograma se poravnava obveznosti, ki jih mora Slovenski državni holding, d. d. (SDH) izplačati denacionalizacijskim upravičencem. Za poravnavo obveznosti se del sredstev pridobi iz sredstev kupnin od prodaje kapitalskih naložb. V skladu z deseto alinejo 7. člena Zakona o uporabi sredstev pridobljenih iz naslova kupnine na podlagi Zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij (ZUKLPP) se namreč za poravnavo obveznosti upravičencem po Zakonu o denacionalizaciji nameni 7 % kupnine. V okviru podprograma pa se poravnava tudi obveznosti za plačilo vojne odškodnine in odškodnine po zakonu o popravi krivic. Tudi za te obveznosti se v skladu s tretjo alinejo 7. člena ZUKLPP, namenijo sredstva iz prejetih kupnin, in sicer 8,5 %. Tudi ta sredstva odškodnin izplačuje SDH, d. d. v skladu z dinamiko nakazil, ki jo izvaja Ministrstvo za finance.

### 1611-18-0003 - Izplačila obveznosti po Zakonu o denacionalizaciji

#### Opis ukrepa

Na ukrepu so načrtovane aktivnosti in sredstva namenjena poravnavanju obveznosti iz naslova 2. odstavka 72. člena Zakona o denacionalizaciji. Obveznosti iz naslova neuporabe v denacionalizacijskem postopku vrnjenega premoženja se izplačujejo v skladu s sodnimi odločbami oziroma sodnimi ali izvensodnimi poravnavami. Sredstva v višini 7 % kupnin, ki jih ministrstvo prejme v skladu s 7. členom Zakona o uporabi sredstev pridobljenih iz naslova kupnine na podlagi Zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij (ZUKLPP) za poravnavanje obveznosti upravičencem po zakonu o denacionalizaciji ministrstvo v celoti prenakaže na Slovenski državni holding, d. d. (SDH), ki izvaja operativna nakazila.

#### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Sredstva na postavki 4629 Uresničevanje Zakona o denacionalizaciji, so namenjena poravnavanju obveznosti denacionalizacijskim upravičencem, in to predvsem iz naslova odškodnine za nemožnost uporabe podržavljenega premoženja po 72. členu Zakona o denacionalizaciji. Ker se izvajanje tega zakona približuje koncu in se manjša število nerešenih zadev, so načrtovana sredstva v manjšem obsegu kot pretekla leta. Na proračunski postavki 9221 Sredstva za odpravo obveznosti upravičencem po zakonu o denacionalizaciji - Slovenski odškodninski sklad so načrtovana v višini 7 % predvidene višine kupnine, ki jo ministrstvo prejme v skladu s 7. členom Zakona o uporabi sredstev pridobljenih iz naslova kupnine na podlagi Zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij (ZUKLPP). Vrednost načrtovanih kupnin se po posameznih letih znižuje.

#### Neposredni učinki

### C0309 - Izplačilo obveznosti po Zakonu o denacionalizaciji

Prispeva k rezultatu: C2239 - Pravočasno poravnavanje zapadlih obveznosti RS

Tekoče izplačevanje obveznosti po Zakonu o denacionalizaciji v skladu s sodnimi odločbami oziroma sodnimi ali izvensodnimi poravnavami.

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
----	----------	-----	----	-----------	---------------	------	---------------	---------------

I000565	Pravočasno izplačilo odškodnin	dni	2010	8,00	2011	8,00	
			2012	15,00	15,00		
			2013	15,00	15,00		
			2014	15,00	15,00		
			2015	15,00	15,00		
			2016	15,00	15,00		
			2017	15,00	15,00		
			2018	15,00	15,00		
			2019	10,00	15,00		
			2020	10,00	15,00		
			2021	10,00	15,00		
			2022	0,00	15,00		
			2023	0,00	15,00		
			2024	0,00	15,00		

### Pravne podlage

ID	NAZIV
ZDen	Zakon o denacionalizaciji (ZDen)
ZSOS-UPB2	Zakon o Slovenskem odškodninskem skladu (uradno prečiščeno besedilo) (ZSOS-UPB2)
ZUKLPP	Zakon o uporabi sredstev pridobljenih iz naslova kupnine na podlagi zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij (ZUKLPP)

### 1611-18-0004 - Izplačila odškodnin

#### Opis ukrepa

Na ukrepu so načrtovane aktivnosti in sredstva namenjena poravnavanju obveznosti iz naslova pravnomočnih sodnih in upravnih odločb, sodnih ali izvensodnih poravnjav, za katere ni mogoče ugotoviti organa, ki je povzročil okoliščine, ki so pripeljale do izdaje odločbe oziroma je zaradi takšnih okoliščin zastopnik Republike Slovenije soglašal s sklenitvijo sodne ali izvensodne poravnave ter odškodnine neupravičeno obsojenim in priprtim po shemi iz Zakona o kazenskem postopku (ZKP), ki jih ne plačuje Državno odvetništvo. Na ukrepu so načrtovana tudi sredstva za plačila sodnih izvedencev, ki jih Državno odvetništvo oziroma Ministrstvo za finance vključi v proces sodne oziroma izvensodne poravnave za ocenitev odškodninskega zahtevka ter tudi sredstva za vračilo stroškov v upravnem postopku na II. stopnji s področja davčnih in carinskih zadev. Poleg navedenega so na ukrepu načrtovana še sredstva za poplačila obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje, sredstva za poplačilo odškodnin žrtvam vojnega in povojnega nasilja in sredstva za poplačilo obveznosti iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje.

#### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Na postavki 7610 Obveznosti po sodnih odločbah so načrtovana sredstva za poravnavanje odškodnin, ki jih Republika Slovenija dolguje posameznim fizičnim in pravnim osebam na podlagi pravnomočnih sodnih odločb ali sklenjenih sodnih ali izvensodnih poravnjav. V skladu z zakonom, ki ureja izvrševanje proračuna, se obveznosti na podlagi pravnomočnih sodnih ali dokončnih upravnih odločb in poravnjav plačujejo v breme sredstev neposrednega ali posrednega uporabnika, v pristojnost katerega spada zadeva, ki je predmet odločbe ali poravnave ali v breme neposrednega ali posrednega uporabnika, ki ima v ta namen v svojem finančnem načrtu zagotovljene pravice porabe. Sredstva so načrtovana v višini, ki je ocenjena glede na predviden zaključek sodnih postopkov. Na proračunski postavki 7246 Sredstva za poplačilo vojne odškodnine in odškodnine po zakonu o popravni krivic so načrtovana v višini 8,5% predvidene višine kupnine, ki jo ministrstvo prejme v skladu s 7. členom Zakona o uporabi sredstev pridobljenih iz naslova kupnine na podlagi Zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij (ZUKLPP). Na proračunski postavki 9535 - Poplačila obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje, so načrtovana sredstva, ki jih je Republika Slovenija dolžna povrniti upravičencem po Zakonu o vračanju vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje (ZVVJTO). Sredstva so načrtovana v višini, ki je ocenjena glede na predviden zaključek sodnih postopkov. Na proračunski postavki 9679 - Odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja, so načrtovana sredstva za plačilo odškodnine po Zakonu o plačilu odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja (ZSPOZ) za negmotno škodo s katero se popravljajo krivice, ter druga vprašanja v zvezi z izvrševanjem pravnomočnih odločb o višini odškodnine. Sredstva so načrtovana v višini, ki je ocenjena glede na predviden zaključek sodnih postopkov. Na proračunski postavki 9784 - Obveznosti iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje, so načrtovana sredstva za plačilo odškodnine po Zakonu o izdaji obveznic za plačilo odškodnine za zaplenjeno premoženje zaradi razveljavitve kazni zaplembe premoženja (ZIOOZP). Odškodnina se posameznikom izplača na podlagi pravnomočnih odločb o razveljavitvi kazni zaplembe premoženja in določitvi višine odškodnine za zaplenjeno premoženje. Sredstva so načrtovana v višini, ki je ocenjena glede na predviden zaključek sodnih postopkov.

#### Neposredni učinki

### C0310 - Izplačilo odškodnin po sodnih sklepih in izvensodnih poravnava

Prispeva k rezultatu: C2239 - Pravočasno poravnavanje zapadlih obveznosti RS

Teškoče izplačevanje odškodnin v skladu s sodnimi odločbami oziroma sodnimi ali izvensodnimi poravnava.

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
I000567	Pravočasno izplačilo odškodnin		Število	2010	8,00	2011	8,00	

2012	15,00	15,00
2013	15,00	15,00
2014	15,00	15,00
2015	15,00	15,00
2016	15,00	15,00
2017	15,00	15,00
2018	15,00	15,00
2019	15,00	15,00
2020	11,00	15,00
2021	11,00	15,00
2022	0,00	15,00
2023	0,00	15,00

### Pravne podlage

ID	NAZIV
ZIOOZP	Zakon o izdaji obveznic za plačilo odškodnine za zaplenjeno premoženje zaradi razveljavitve kazni zaplembe premoženja (ZIOOZP)
ZKP-UPB4	Zakon o kazenskem postopku (uradno prečiščeno besedilo) (ZKP-UPB4)
ZSOS	Zakon o Slovenskem odškodninskem skladu (ZSOS)
ZSPOZ-UPB2	Zakon o plačilu odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja (uradno prečiščeno besedilo) (ZSPOZ-UPB2)
ZUKLPP	Zakon o uporabi sredstev pridobljenih iz naslova kupnine na podlagi zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij (ZUKLPP)
ZVVJTO	Zakon o vračanju vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje (ZVVJTO)

## 14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST

### 1404 - Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva

#### 140403 - Spodbujanje izvoza

#### Opis podprograma

Na podprogramu so načrtovane aktivnosti, ki so namenjene povečevanju konkurenčnosti slovenskega gospodarstva na mednarodnih trgih, in sicer zavarovanje mednarodnih gospodarskih poslov pred tako imenovanimi nemarketabilnimi riziki, ki jih v skladu z veljavnimi predpisi (sporočilo Evropske komisije) zaradi njihove vrste in narave, lokacije, trajanja in drugih značilnosti zasebni (po)zavarovalni sektor na splošno ni pripravljen ali sposoben kriti. Zaradi tega je vloga države na tem področju ključna, saj zaradi tega večina takih mednarodnih gospodarskih poslov ne bi bila realizirana ali pa bi gospodarstvo poslovalo ob manjši varnosti in posledično imelo manjšo možnost konkurenčnega nastopanja na tujih trgih.

#### Opis podprograma v bilanci B

V sklopu podprograma se na namensko proračunsko postavko 2858 na podlagi druge alineje prvega odstavka 9. člena Zakona o uporabi sredstev pridobljenih iz naslova kupnine na podlagi zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij (Uradni list RS, št. 45/95, 34/96, 60/99 – ZSRR, 22/00 – ZJS, 67/01 in 47/02; ZUKLPP) steka del sredstev, ki se lahko uporabijo za kapitalsko naložbo v SID - Slovensko izvozno in razvojno banko, d. d., Ljubljana oziroma za zagotavljanje začetnih sredstev za oblikovanje varnostnih rezerv, ki jih družbi zagotavlja Republika Slovenija in imajo značaj dolgoročne obveznosti družbe.

### 1611-11-0026 - Financ.in uradna podpora internacionalizaciji

#### Opis ukrepa

Izvajanje aktivnosti, da slovenska izvozna podjetja ohranijo oziroma povečajo konkurenčnost na mednarodnih trgih.

#### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Na ukrepu 1611-11-0026 financiranje in uradna podpora internacionalizaciji so načrtovane pravice porabe na PP 160013 na podlagi Pravilnika o sredstvih varnostnih rezerv (Uradni list RS, št. 44/16) in pravice porabe na PP 9794 na podlagi pogodbe o izvajanju nalog iz II. poglavja Zakona o zavarovanju in financiranju mednarodnih gospodarskih poslov (Uradni list RS, št. 2/04, 56/08 – ZSIRB in 82/15), sklenjene med MF in SID banko.

#### Neposredni učinki

### C4327 - Financiranje in uradna podpora (zavarovanje v imenu in za račun RS) internacionalizaciji (SID)

Prispeva k rezultatu: C1399 - Večji izvoz

Povečanje izvoza slovenskega gospodarstva. SID banka kot pooblaščenca institucija zavaruje v imenu in za račun Republike Slovenije tiste komercialne in nekomercialne (nemarketabilne) rizike, ki jih zaradi njihove narave in stopnje rizičnosti zasebni pozavarovalni sektor ni pripravljen prevzeti ali pa ima za to omejene zmogljivosti. To pomeni, da zasebni trg ni sposoben prevzemati nekaterih rizikov in nuditi nekaterih zavarovanj brez jamstva države, kar povzroča nedelovanje trga ali obstoj tržnih vrzeli (market failure), ki jih zapolnjuje pooblaščenca institucija ter na ta način dopolnjuje finančni trg (komplementarnost trgu). Brez zavarovanja pooblaščenca institucije izvoz slovenskega blaga in storitev zlasti na bolj rizične trge ne bi bil realiziran, oziroma izvozniki za prodajo svojih izdelkov brez zavarovanja ne bi mogli zagotoviti konkurenčnih pogojev kreditiranja.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
I06844	Pokritost izvoza blaga z zavarovanjem SID banke (zavarovanje v imenu in za račun RS - nemarketabilni riziki)	%	2010	2,30	2011	2,31	
					2012	2,20	2,37
					2013	2,30	2,41
					2014	1,53	2,44
					2015	1,34	2,46
					2016	1,40	2,17
					2017	1,68	2,16
					2018	1,93	2,16
					2019	3,20	2,16
					2020	3,20	2,16
					2021	0,00	2,16
					2022	0,00	2,16
					I06845	Pokritost izhodnih investicij z zavarovanjem SID banke (zavarovanje v imenu in za račun RS - nemarketabilni riziki)	%
2012	2,80	8,20					
2013	7,50	8,32					
2014	1,74	2,00					
2015	0,74	2,00					
2016	0,10	0,90					
2017	3,76	0,80					
2018	2,90	0,80					
2019	2,90	0,80					
2020	2,70	0,80					
2021	0,00	0,80					
2022	0,00	0,80					
2023	0,00	0,80					
I07374	Izvajanje ZZFMGP	indeks 2011	100,00	2012	101,70	101,70	
				2013	102,20	101,70	
				2014	103,30	101,20	
				2015	105,50	100,80	
				2016	103,75	0,87	
				2017	111,50	0,99	
				2018	110,40	0,99	
				2019	108,80	0,99	
				2020	86,90	0,99	
				2021	0,00	0,99	
				2022	0,00	100,00	
				2023	0,00	100,00	
				2024	0,00	100,00	

**Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I07374 - Izvajanje ZZFMGP**

Popravek indeksa upoštevajoč dosedanjo realizacijo, ki se giblje pri vrednosti 100.

**Opis kazalnikov**

ID	NAZIV	OPIS
I06844	Pokritost izvoza blaga z zavarovanjem SID banke (zavarovanje v imenu in za račun RS - nemarketabilni riziki)	Kazalnik je razmerje med realiziranim obsegom zavarovalnih poslov (brez zavarovanja investicij), ki jih SID banka izvaja v imenu in za račun Republike Slovenije - nemarketabilni riziki in celotnim slovenskim izvozom blaga v določenem letu. V izračunu pokritosti je uporabljen podatek samo o izvozu blaga (brez storitev).
I06845	Pokritost izhodnih investicij z zavarovanjem SID banke (zavarovanje v imenu in za račun RS - nemarketabilni riziki)	Kazalnik je razmerje med bruto izpostavljenostjo iz naslova zavarovanih investicij (lastniški deleži), ki jih SID banka izvaja v imenu in za račun Republike Slovenije - nemarketabilni riziki in višino slovenskih izhodnih investicij v tujini v določenem letu oz. stanjem le-teh konec leta.
I07374	Izvajanje ZZFMGP	Kazalnik je razmerje med realiziranim izvozom blaga in storitev v preteklem letu ter napovedjo izvoza blaga in storitev v tekočem letu, po podatkih UMAR - Jesenska napoved gospodarskih gibanj.

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
ZSIRB	Zakon o Slovenski izvozni in razvojni banki (ZSIRB)
ZZFMGP	Zakon o zavarovanju in financiranju mednarodnih gospodarskih poslov (ZZFMGP)

## 14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST

### 1406 - Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb

#### 140602 - Poroštva in jamstva

##### Opis podprograma

Podprogram Poroštva in jamstva se nanaša na krepitev gospodarstva z odobravanjem posojil s poroštvi države. Sredstva na podprogramu so namenjena za plačila nadomestil SID banki za izvajanje poslov v zvezi s poroštvi po poroštvenih zakonih.

##### Opis podprograma v bilanci B

V sklopu podprograma Poroštva in jamstva so sredstva namenjena za možne unovčitev državnih poroštev po Zakonu o jamstveni shemi Republike Slovenije (ZJShemRS), Zakonu o jamstveni shemi Republike Slovenije za fizične osebe (ZJShemFO), Zakonu o zagotovitvi dodatne likvidnosti gospodarstvu za omilitev posledic epidemije COVID-19 (ZDLGPE) in Zakonu o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo (ZIUZEOP).

#### 1611-11-0001 - Poroštva in jamstva

##### Opis ukrepa

Priprava in izdajanje jamstev in poroštev za namen krepitev gospodarstva ter njihovo spremljanje in izpolnjevanje poroštvenih obveznosti.

##### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Na ukrepu 1611-11-0001 Poroštva in jamstva so planirana sredstva za plačila morebitnih poroštvenih obveznosti po jamstvenih shemah za krizne ukrepe: ZJShemRS, ZJShemFO, ZDLGPE, 65.čl. ZDLGPE in ZJPGS ter plačilo nadomestila za izvajanje storitev po ZJShemRS, ZJShemFO ZDLGPE in 65.čl. ZIUZEOP.

##### Neposredni učinki

#### C0295 - Izvajanje jamstvenih shem ter izdajanje poroštev po različnih zakonih

Prispeva k rezultatu: C1416 - Povečanje gospodarske aktivnosti zaradi odobravanja posojil s poroštvi in jamstvi države  
Pospeševanje gospodarstva z izdajanjem poroštev. Izpolnitev obveznosti države v primeru unovčitev danih poroštev.

##### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
1000539	Delež izkoriščene kvote za izdajo poroštev	MF	%	2009	12,00	2011	3,73	
						2012	1,36	50,00
						2013	27,70	26,00
						2014	52,26	50,00
						2015	40,24	50,00
						2016	80,25	1,00
						2017	0,00	30,00
						2018	0,00	30,00
						2019	0,00	30,00
						2020	5,60	30,00
						2021	1,40	30,00
						2022	0,00	30,00
						2023	0,00	30,00
						2024	0,00	30,00
1000540	Delež unovčenih poroštev	MF	%	2009	10,00	2011	0,27	
						2012	0,34	10,00
						2013	0,90	10,00
						2014	5,23	10,00
						2015	0,00	10,00
						2016	0,00	5,00
						2017	0,01	0,07
						2018	0,00	0,07
						2019	0,01	0,01
						2020	0,00	0,04
						2021	0,00	1,51
						2022	0,00	0,44

2023	0,00	0,43
2024	0,00	0,50

**Opis kazalnikov**

ID	NAZIV	OPIS
1000539	Delež izkoriščene kvote za izdajo poroštev	Dne 5. 8. 2015 Sprememba izračuna kazalnika »Delež izkoriščene kvote za izdajo poroštev« - velja za kazalnike od vključno leta 2016 dalje: Za državna poročstva izdana v tekočem proračunskem letu se kazalec izračuna tako, da se kumulativa pogodbenih zneskov izdanih državnih poroštev (upošteva se izdana poročstva, ki sodijo v ZIPro kvoto) v tekočem proračunskem letu deli s kvoto določeno v Zakonu o izvrševanju proračuna.
1000540	Delež unovčenih poroštev	Dne 5. 8. 2015 Sprememba izračuna kazalnika - velja za kazalnike od vključno leta 2016 dalje: Kazalec delež unovčenih poroštev se izračuna tako, da se znesek unovčenih poroštev v tekočem letu deli s stanjem poroštev veljavnem na 31.12. tekočega leta.

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
ZDLGPE	Zakon o zagotovitvi dodatne likvidnosti gospodarstvu za omilitev posledic epidemije COVID-19
ZIUZEOP	Zakon o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo
ZJPGS	Zakon o jamstvu Republike Slovenije v Panevropskem garancijskem skladu
ZJShemFO	Zakon o jamstveni shemi Republike Slovenije za fizične osebe (ZJShemFO)
ZJShemRS	Zakon o jamstveni shemi Republike Slovenije (ZJShemRS)
ZPRPGDT	Zakon o pomoči za reševanje in prestrukturiranje gospodarskih družb v težavah (ZPRPGDT)

**14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST****1406 - Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb****140603 - Upravljanje s finančnim premoženjem****Opis podprograma**

Na podprogramu Upravljanje s finančnim premoženjem so načrtovana sredstva za poravnavo obveznosti do: KDD – Centralno klirinško depotne družbe za posredovanje delniških knjig in drugih registrov nematerializiranih imenskih vrednostnih papirjev, stroškov Uradnega lista RS za javne objave prodaj, stroškov NLB za borzno posredovanja, stroškov SDH za upravljanje in prodajo kapitalskih naložb Republike Slovenije in stroškov DSU v zvezi z opravljanjem komisijjskih poslov.

**Opis podprograma v bilanci B**

Na podprogramu Upravljanje s finančnim premoženjem so sredstva namenjena za ohranjanje oziroma za povečanje vrednosti finančnega premoženja države ter izboljšanje poslovanja podjetij v državni lasti.

**1611-11-0002 - Pridobivanje, povečanje in zmanjšanje FPRS****Opis ukrepa**

Ohranjanje ali povečevanje vrednosti finančnega premoženja države z dokapitalizacijo podjetij v državni lasti in nakupi naložb.

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Na ukrepu 1611-11-0002 Pridobivanje, povečanje in zmanjšanje FPRS so planirana sredstva za plačilo stroškov upravljanja s finančnim premoženjem države: stroški vodenja vrednostnih papirjev, nadomestilo za zagotavljanje dostopa do delniških knjig, stroški morebitnih prodaj kapitalskih naložb idr. ter sredstva za nakup oz. za povečanje kapitalskih deležev v podjetjih in družbah.

**Neposredni učinki****C0296 - Dokapitalizacija podjetij v državni lasti in nakupi naložb**

Prispeva k rezultatu: C1420 - Preoblikovati KAD in SOD v portfeljska vlagatelja  
Zagotoviti sredstva za dokapitalizacijo pravnih oseb v državni lasti, če je njihov obstoj v javnem interesu (KAD, SDH-prej SOD ipd.) in tako ohranjati ali povečati vrednosti finančnega premoženja države.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
109975	Število strateških naložb		št.	2017	25,00	2018	25,00	27,00
						2019	25,00	17,00
						2020	16,00	18,00
						2021	16,00	18,00
						2022	18,00	0,00
						2023	18,00	0,00

					2024	18,00	0,00
I09976	Število pomembnih naložb	št.	2017	18,00	2018	18,00	18,00
					2019	18,00	19,00
					2020	15,00	18,00
					2021	15,00	18,00
					2022	17,00	0,00
					2023	15,00	0,00
					2024	15,00	0,00
I09977	Število portfeljskih naložb	št.	2017	52,00	2018	40,00	56,00
					2019	30,00	35,00
					2020	26,00	40,00
					2021	26,00	33,00
					2022	33,00	0,00
					2023	31,00	0,00
					2024	29,00	0,00

### Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I09975 - Število strateških naložb

Osvežitev ciljne vrednosti za leto 2022 skladno s podatki upravljalca kapitalskih naložb RS.

### Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I09976 - Število pomembnih naložb

Osvežitev ciljne vrednosti za leto 2022 skladno s podatki upravljalca kapitalskih naložb RS.

### Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I09977 - Število portfeljskih naložb

Osvežitev ciljne vrednosti za leto 2022 skladno s podatki upravljalca kapitalskih naložb RS.

### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
I09975	Število strateških naložb	Podlaga za oblikovanje kazalca je Odlok o strategiji upravljanja kapitalskih naložb države (Uradni list RS, št. 53/15, OdsUKND), v katerem so se naložbe RS opredelile na: strateške, pomembne in portfeljske naložbe. Cilj pri strateških naložbah je ohranjanje njihovega števila.
I09976	Število pomembnih naložb	Podlaga za oblikovanje kazalca je Odlok o strategiji upravljanja kapitalskih naložb države (Uradni list RS, št. 53/15, OdsUKND), v katerem so se naložbe RS opredelile na: strateške, pomembne in portfeljske naložbe. Cilj pri pomembnih naložbah je ohranjanje števila teh naložb. V skupini pomembnih naložb je pomembno tudi ohranjanje deleža RS v višini najmanj 25% + 1 delnica .
I09977	Število portfeljskih naložb	Podlaga za oblikovanje kazalca je Odlok o strategiji upravljanja kapitalskih naložb države (Uradni list RS, št. 53/15, OdsUKND), v katerem so se naložbe RS opredelile na: strateške, pomembne in portfeljske naložbe. Cilj pri portfeljskih naložbah je, da se te naložbe odprodajo po čim višji kupnini.

### Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZPRPGDT	Zakon o pomoči za reševanje in prestrukturiranje gospodarskih družb v težavah (ZPRPGDT)
ZPZFSEu	Zakon o poroštvu Republike Slovenije za zagotavljanje finančne stabilnosti v euroobmočju (ZPZFSEu)
ZSDH-1	Zakon o Slovenskem državnem holdingu

### 1611-11-0003 - Lastninjenje podjetij

#### Opis ukrepa

Izvajanje in dokončanje postopkov lastninjenja podjetij, ki jih izvaja DSU.

#### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Na ukrepu 1611-11-0003 Lastninjenje podjetij so na PP 7635 planirana sredstva za plačilo nadomestila D.S.U. za opravljanje komisijskih poslov.

#### Neposredni učinki

#### C0297 - Izvajanje postopkov lastninjenja podjetij

Prispeva k rezultatu: C1420 - Preoblikovati KAD in SOD v portfeljska vlagatelja

Dokončanje postopkov lastninjenja podjetij (izvaja DSU). Izvajanje postopkov privatizacije pravnih oseb in prodaj terjatev države in naložb države.

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
I000542	Delež zaključenih postopkov lastninjenja podjetij	DSU	%	2009	60,00	2011	94,74	

2012	30,00	100,00
2013	35,00	100,00
2014	32,00	100,00
2015	37,00	100,00
2016	39,00	100,00
2017	37,00	100,00
2018	36,00	100,00
2019	39,00	100,00
2020	31,12	100,00
2021	51,15	100,00
2022	0,00	100,00
2023	0,00	100,00
2024	0,00	100,00

**Opis kazalnikov**

ID	NAZIV	OPIS
1000542	Delež zaključenih postopkov lastninjenja podjetij	Kazalec se izračuna tako, da se kumulativa števila zaključenih postopkov lastninskih preoblikovanj podjetij deli z številom vseh postopkov, ki tečejo v posameznem obračunskem obdobju, izraženo v odstotku.

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
ZPPSRD	Zakon o prenosu pooblastil, pravic in obveznosti Slovenske razvojne družbe in o prenehanju Agencije Republike Slovenije za prestrukturiranje in privatizacijo (ZPPSRD)
ZUKLPP	Zakon o uporabi sredstev pridobljenih iz naslova kupnine na podlagi zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij (ZUKLPP)
ZZLPPD	Zakon o zaključku lastninjenja in privatizaciji pravnih oseb v lasti Slovenske razvojne družbe (ZZLPPD)

**1611-19-0002 - Povečanje kapitala 2TDK****Opis ukrepa**

Na podlagi Zakona o izgradnji, upravljanju in gospodarjenju z drugim tirom železniške proge Divača-Koper (Uradni list RS, št. 51/18; ZIUJDT) in investicijskega programa se bo izvajala dokapitalizacija družbe 2TDK d.o.o. Zagotoviti sredstva za dokapitalizacijo družbe 2TDK d.o.o., katere naloga je realizacija projekta izgradnja nove železniške povezave na železniškem odseku Divača-Koper, ki je v javnem interesu. Gradnja je predvidena v obdobju 2019-2025, začetek obratovanja drugega tira pa v začetku leta 2026. Projekt bo v znatni meri prispeval k razvoju celotne infrastrukturne panoge na območju Slovenije in širše srednjeevropske regije. Rezultati ekonomske analize kažejo, da je projekt ekonomsko upravičen, saj prispeva k splošnemu povečanju družbene blaginje. To potrjuje ekonomska neto sedanja vrednost (ENSV) v znesku 183 mio EUR, ekonomska interna stopnja donosa, ki je 6,60% ter razmerje koristi in stroškov (koeficient K/S), ki je 1,46.

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Na ukrepu 1611-19-0002 Povečanje kapitala 2TDK so planirana sredstva potrebna za dokapitalizacijo družbe 2TDK.

**Neposredni učinki****C7701 - Izgradnja železniškega odseka Divača-Koper**

Prispeva k rezultatu: C1420 - Preoblikovati KAD in SOD v portfeljska vlagatelja

Cilj projekta je izgradnja železniškega odseka Divača-Koper, z namenom zagotovitve dolgoročne zmogljivost infrastrukture železniškega prometa v Sloveniji in posledično povečanja konkurenčnosti gospodarstva.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I10542	Delež realizacije Investicijskega projekta		%	2019	100,00	2019	100,00	0,00
						2020	100,00	100,00
						2021	100,00	100,00
						2022	100,00	0,00
						2023	100,00	0,00
						2024	100,00	0,00
						2025	100,00	0,00
						2026	100,00	0,00

**Opis kazalnikov**

ID	NAZIV	OPIS
----	-------	------



110542	Delež realizacije Investicijskega projekta	Pri izračunu se upošteva letna realizacija izvedbe projekta. Primerjava vsakoletne realizacije projekta glede na letni načrt.
--------	--	---

## Pravne podlage

ID	NAZIV
ZIUGDT	Zakon o izgradnji, upravljanju in gospodarjenju z drugim tirom železniške proge Divača–Koper

## 21 - POKOJNINSKO VARSTVO

### 2101 - Pokojnine

#### 210101 - Izplačevanje pravic

#### Opis podprograma

Obveznosti državnega proračuna do Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje (ZPIZ) opredeljujeta Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju in Zakon o poračunavanju finančnih obveznosti Republike Slovenije iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja. V okviru tekočih zakonskih obveznosti države do ZPIZ se izplačujejo obveznosti v skladu z Zakonom o poračunavanju finančnih obveznosti Republike Slovenije iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja. Sredstva se nakazujejo za izplačilo pokojnin po posebnih predpisih. Sredstva za pokrivanje dodatnih zakonskih obveznosti se nakazujejo mesečno, in sicer v višini razlike med prilivi iz prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje ter potrebnimi sredstvi za izplačilo obveznosti pokojninskega zavoda. Dodatna obveznost države do ZPIZ pomeni razliko med izvirnimi prihodki ZPIZ in vsemi odhodki ZPIZ s čimer se zagotavlja, da bo tekoča bilanca pokojninske blagajne izravnana. Del sredstev je namenjen tudi pokrivanju obveznosti obveznega zavarovanja za upokojene člane sklada obrtnikov in podjetnikov.

#### 1611-11-0006 - Izplačevanje pravic

#### Opis ukrepa

Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju zagotavlja preglednejši, pravičnejši in vzdržnejši pokojninski sistem. Zaradi zmanjšanja števila delavcev in sočasnega povečanja upokojencev prihaja do zmanjševanja prihodkov iz naslova prispevkov, kar pomeni, da razliko med prihodki in odhodki pokriva država. Za pokrivanje rednih izplačil iz pokojninske blagajne tako ne zadostujejo le vplačila prispevkov aktivne generacije, zato se primanjkljaj redno zagotavlja iz državnega proračuna.

#### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Veljavna zakonodaja na področju pokojninske politike, pomladanska napoved gospodarskih gibanj 2022 (UMAR), ocena ZPIZ z dne 12. 8. 2022, projekcija uživalcev pravic zavoda 2022-2025 (junij 2022), redne uskladitve pokojnin.

#### Neposredni učinki

#### C0300 - Izplačevanje pravic iz naslova pokojninskega zavarovanja

Prispeva k rezultatu: C7396 - Sredstva za pokrivanje primanjkljaja med višino plačanih prispevkov in izplačanimi pokojninami, pridobljenimi po posebnih predpisih

Zagotoviti sredstva za pokrivanje obveznosti do Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje (ZPIZ).

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
107371	Število uživalcev pokojnin iz obveznega zavarovanja	število	2009	544.260,00	2013	605.039,00	602.311,00	
					2014	611.491,00	608.885,00	
					2015	617.296,00	612.018,00	
					2016	623.307,00	613.683,00	
					2017	629.946,00	615.681,00	
					2018	621.000,00	617.299,00	
					2019	628.000,00	620.459,00	
					2020	725.000,00	624.735,00	
					2021	622.570,00	624.768,00	
					2022	627.730,00	0,00	
					2023	632.261,00	0,00	
					2024	637.292,00	0,00	

#### Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku 107371 - Število uživalcev pokojnin iz obveznega zavarovanja

Na podlagi ocene finančnih učinkov sprememb na področju pokojninskega varstva (ZPIZ-2I, ZPIZ-2K in ZPIZ-2M), Pomladanske napovedi 2022 Urada RS za makroekonomske analize in razvoj, projekcije uživalcev pravic zavoda 2022-2025 iz junija 2022, rednih in dodatne uskladitve pokojnin (v januarju 2022).

**C7563 - Izplačevanje pravic članom Sklada obrtnikov in podjetnikov**

Prispeva k rezultatu: C7397 - Sredstva za pokrivanje primanjkljaja med višino plačanih prispevkov in izplačanimi pokojninami članov Sklada obrtnikov in podjetnikov

Zagotoviti sredstva za pokrivanje obveznosti zavarovanja za upokojene člane sklada obrtnikov in podjetnikov (SOP).

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
1000545	Število upravičencev SOP	število upravičencev	2009	5.578,00	2011	5.578,00	
					2012	5.609,00	5.586,00
					2013	5.618,00	5.492,00
					2014	5.492,00	5.361,00
					2015	5.483,00	5.226,00
					2016	5.483,00	5.393,00
					2017	748,00	5.348,00
					2018	0,00	750,00
					2019	0,00	750,00
					2020	0,00	552,00
					2021	0,00	552,00
					2022	0,00	552,00
					2023	0,00	526,00
					2024	0,00	526,00

**Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku 1000545 - Število upravičencev SOP**

Na podlagi zadnjega zahtevka Sklada obrtnikov in podjetnikov (za leto 2020).

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
ZPFOPIZ	Zakon o poračunavanju finančnih obveznosti Republike Slovenije iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja (ZPFOPIZ)
ZPIZ-1-UPB4	Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (uradno prečiščeno besedilo) (ZPIZ-1-UPB4)
ZPIZ-2	Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (ZPIZ-2)

**21 - POKOJNINSKO VARSTVO****2101 - Pokojnine****210102 - Blažitev demografskih vplivov****1611-16-0006 - Financiranje Demografskega sklada****Opis ukrepa**

Od prodaje naložb Republike Slovenije so sredstva v višini 10% prejete kupnine namenjena za financiranje Demografskega sklada. Naloga Demografskega sklada je, da financira obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanja na podlagi medgeneracijske solidarnosti kot ga opredeljuje zakon, ki ureja pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Sredstva za izvajanje svojih nalog bo Demografski rezervni sklad, kot neodvisni avtonomni rezervni sklad, pridobil z upravljanjem finančnih naložb ter z nakazili sredstev iz proračuna Republike Slovenije.

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Na ukrepu 1611-16-0006 Financiranje demografskega sklada je na PP 160316 podana ocena sredstev namenjenih za izločitev na demografski sklad, ki jih RS lahko prejme iz prodaje naložb iz naslova dedovanja.

**Neposredni učinki****C7152 - Financiranje Demografskega sklada**

Prispeva k rezultatu: C1951 - Sredstva za pokrivanje primanjkljaja med višino plačanih prispevkov in izplačanimi pokojninami Financiranje pokojninskega in invalidskega zavarovanja na podlagi medgeneracijske solidarnosti.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
109146	Vlaganje sredstev v Demografski sklad	%	2016	10,00	2017	10,00	10,00
					2018	10,00	10,00
					2019	10,00	10,00
					2020	10,00	10,00
					2021	10,00	10,00

2022	10,00	0,00
2023	10,00	0,00
2024	10,00	0,00

**Opis kazalnikov**

ID	NAZIV	OPIS
109146	Vlaganje sredstev v Demografski sklad	Kazalec prikazuje delež kupnin od prodaj kapitalskih naložb RS iz let po uveljavitvi ZSDH-1, ki se zbirajo za potrebe financiranja Demografskega sklada, ki je v proračunu RS. Ob predpostavki, da bo sprejet Zakon o demografskem rezervnem skladu, se bo kazalec spremenil na 10% vrednost od pridobljenih dividend iz kapitalskih naložb RS.

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
ZSDH-1	Zakon o Slovenskem državnem holdingu

**22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI****2201 - Servisiranje domačega dolga****220101 - Servisiranje glavnice iz naslova domačega dolga****Opis podprograma v bilanci C**

Podprogram vsebuje odplačevanje obveznosti iz naslova glavnice za domače zadolževanje in za domače prevzete dolgove v skladu s pogodbenimi določili. V okviru proračunske postavke 1623 - Glavnica za domače zadolževanje so planirana sredstva za izplačilo glavnice iz naslova dospelih in nezastaranih obveznic, glavnice iz naslova sprememb zakonov ZSPOZ-D in ZIOOZP-A, ter glavnice iz naslova dolgoročnega in kratkoročnega zadolževanja. V okviru proračunske postavke 9681 - Glavnica – RS39 po ZSPOZ-D so planirane obveznosti do SDH iz naslova plačanih glavnice obveznic RS39 v skladu s Pogodbo o ureditvi razmerij na podlagi Zakona o plačilu odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja. V okviru proračunske postavke 9783 - Glavnica – RS21 po ZIOOZP-A so planirane obveznosti do SDH iz naslova plačanih glavnice obveznic RS21 v skladu s Pogodbo o ureditvi razmerij na podlagi Zakona o izdaji obveznic za plačilo odškodnine za zaplenjeno premoženje zaradi razveljavitve kazni zaplembe premoženja.

**1611-11-0019 - Servisiranje glavnice iz naslova domačega dolga****Opis ukrepa**

Ukrep vsebuje odplačevanje obveznosti iz naslova glavnice za domače zadolževanje in za prevzete dolgove ter iz naslova glavnice, ki izhajajo iz upravljanja z dolgom ter intervencij na trgu lastnih dolžniških vrednostnih papirjev v skladu s pogodbenimi določili.

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Izračuni in ocene pravic porabe temeljijo na pogodbeno sprejetih obveznostih v skladu s pogoji obveznic in pogodbenimi določili ter predpostavkah novega zadolževanja in upravljanja z dolgom.

**Neposredni učinki****C4151 - Izpolnitev vseh pogodbenih obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije za financiranje proračuna v skladu s pogodbenimi roki**

Prispeva k rezultatu: C5906 - Izpolnitev vseh pogodbenih obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije za financiranje proračuna v skladu s pogodbenimi roki

Pravočasno servisiranje pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS je pogoj za ohranitev zaupanja investitorjev in tudi kreditnega tveganja (ratinga) RS. Neizpolnitev obveznosti bi pomenila povišanje cene zadolževanja RS in onemogočen dostop do finančnih trgov RS, kar bi tudi posledično poslabšalo pogoje na finančnih trgih za druge finančne institucije RS.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
104561	Dospele in neizplačane obveznosti		EUR	2010	0,00	2010	0,00	
						2011		0,00
						2012	0,00	0,00
						2013	0,00	0,00
						2014	0,00	0,00
						2015	0,00	0,00
						2016	0,00	0,00
						2017	0,00	0,00
						2018	0,00	0,00
						2019	0,00	0,00

2020	0,00	0,00
2021	0,00	0,00
2022	0,00	0,00
2023	0,00	0,00
2024	0,00	0,00

### Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I04561 - Dospete in neizplačane obveznosti

Ciljne vrednosti se niso spremenile.

#### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
I04561	Dospete in neizplačane obveznosti	Pravočasno servisiranje pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS je pogoj za ohranitev zaupanja investorjev in tudi kreditnega tveganja (ratinga) RS. Neizpolnitev obveznosti bi pomenila povišanje cene zadolževanja RS in onemogočen dostop do finančnih trgov RS, kar bi tudi posledično poslabšalo pogoje na finančnih trgih za druge finančne institucije RS.

#### Pravne podlage

ID	NAZIV
ZIOOZP	Zakon o izdaji obveznic za plačilo odškodnine za zaplenjeno premoženje zaradi razveljavitve kazni zaplembe premoženja (ZIOOZP)
ZIPRS0203	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2002 in 2003
ZIPRS0304	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2003 in 2004
ZIPRS0405	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2004 in 2005
ZIPRS0607	Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2006 in 2007 (ZIPRS0607)
ZIPRS0809	Zakon o izvrševanju proračunov za leti 2008 in 2009
ZIPRS1011	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2010 in 2011 (ZIPRS1011)
ZIPRS1112	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2011 in 2012 (ZIPRS1112)
ZIPRS1415	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415)
ZIPRS1617	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (ZIPRS1617)
ZIPRS1819	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 8ZIPRS1819)
ZIPRS2000	Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2000
ZIPRS2021	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021
ZIPRS2223	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZSPOZ	Zakon o Skladu za poplačilo odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja (ZSPOZ) nov naslov: Zakon o plačilu odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja (ZSPOZ)
ZSPOZ-UPB2	Zakon o plačilu odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja (uradno prečiščeno besedilo) (ZSPOZ-UPB2)
ZVVJTO	Zakon o vračanju vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje (ZVVJTO)
ZVVJTO-UPB4	Zakon o vračanju vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje (uradno prečiščeno besedilo) (ZVVJTO-UPB4)
ZZeIP	Zakon o železniškem prometu (ZZeIP)
ZZSR	Zakon o zagotavljanju sredstev za realizacijo temeljnih razvojnih programov obrambnih sil Republike Slovenije v letih 1994-2003 (ZZSR)

## 22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

### 2201 - Servisiranje domačega dolga

#### 220102 - Servisiranje obresti iz naslova domačega dolga

#### Opis podprograma

Podprogram vsebuje odplačevanje obveznosti iz naslova obresti za domače zadolževanje, za domače prevzete dolgove, obresti IMF in obveznosti, ki izhajajo iz posojil lastnih dolžniških vrednostnih papirjev, v skladu s pogodbenimi določili. V okviru proračunske postavke 1624 - Obresti za domače zadolževanje so planirani odhodki za obresti, ki bodo izplačane iz naslova izdanih obveznic in predvidenega upravljanja z dolgom, vnaprej plačane obresti iz naslova predvidenega zadolževanja v tekočem letu, obresti iz naslova domačih posojil, obveznosti do SDH iz naslova sprememb zakonov ZSPOZ-D in ZIOOZP-A, obresti iz naslova zakladnih menic ter obveznosti iz naslova likvidnostnega zadolževanja. V okviru proračunske postavke 1630 - Obresti za domače prevzete dolgove so planirane obresti iz naslova obveznice RS33, ki so zamenjale obveznice Slovenskih železarn. V okviru proračunske postavke 1635 - Obresti – sukcesija SFRJ - Pariški klub in Londonski klub ter IMF so planirani odhodki iz naslova obresti, ki bodo dospele iz naslova obveznosti do Mednarodnega denarnega sklada iz naslova dodeljenih posebnih pravic črpanja. Obveznosti iz naslova sukcesije iz Pariškega kluba in Londonskega kluba so bile že odplačane. V okviru proračunske postavke 9680 - Obresti – RS39 po ZSPOZ-D so planirane obveznosti do SDH iz naslova plačanih obresti iz obveznic RS39 v skladu s Pogodbo o ureditvi razmerij na podlagi Zakona o plačilu odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja. V okviru proračunske postavke 9782 - Obresti RS21 po ZIOOZP-A so načrtovane obveznosti do SDH iz naslova obresti iz obveznic RS21 v skladu s Pogodbo o ureditvi razmerij na podlagi Zakona o izdaji obveznic za plačilo odškodnine za zaplenjeno premoženje zaradi razveljavitve kazni zaplembe premoženja.

**1611-11-0018 - Servisiranje obresti iz naslova domačega dolga****Opis ukrepa**

Ukrep vsebuje odplačevanje obveznosti iz naslova obresti za zadolževanje, upravljanje z državnim dolgom, intervencije na trgu lastnih dolžniških vrednostnih papirjev, prevzete dolgove, likvidnostna posojila ter obresti IMF v skladu s pogodbenimi določili

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Izračuni in ocene pravic porabe temeljijo na pogodbeno sprejetih obveznostih v skladu s pogoji obveznic in pogodbenimi določili ter predpostavkah novega zadolževanja in upravljanja z dolgom.

**Neposredni učinki****C4066 - Izpolnitev vseh pogodbenih obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije za financiranje proračuna v skladu s pogodbenimi roki**

Prispeva k rezultatu: C5906 - Izpolnitev vseh pogodbenih obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije za financiranje proračuna v skladu s pogodbenimi roki

Pravočasno servisiranje pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS je pogoj za ohranitev zaupanja investitorjev in tudi kreditnega tveganja (ratinga) RS. Neizpolnitev obveznosti bi pomenila povišanje cene zadolževanja RS in onemogočen dostop do finančnih trgov RS, kar bi tudi posledično poslabšalo pogoje na finančnih trgih za druge finančne institucije RS.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
104393	Dospele in neizplačane obveznosti	EUR		2010	0,00	2010	0,00	
						2011		0,00
						2012	0,00	0,00
						2013	0,00	0,00
						2014	0,00	0,00
						2015	0,00	0,00
						2016	0,00	0,00
						2017	0,00	0,00
						2018	0,00	0,00
						2019	0,00	0,00
						2020	0,00	0,00
						2021	0,00	0,00
						2022	0,00	0,00
						2023	0,00	0,00
						2024	0,00	0,00

**Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I04393 - Dospele in neizplačane obveznosti**

Ciljne vrednosti se niso spremenile.

**Opis kazalnikov**

ID	NAZIV	OPIS
104393	Dospele in neizplačane obveznosti	Pravočasno servisiranje pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS je pogoj za ohranitev zaupanja investitorjev in tudi kreditnega tveganja (ratinga) RS. Neizpolnitev obveznosti bi pomenila povišanje cene zadolževanja RS in onemogočen dostop do finančnih trgov RS, kar bi tudi posledično poslabšalo pogoje na finančnih trgih za druge finančne institucije RS.

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
ZCMDS	Zakon o članstvu Republike Slovenije v Mednarodnem denarnem skladu (ZCMDS)
ZIOOZP	Zakon o izdaji obveznic za plačilo odškodnine za zaplenjeno premoženje zaradi razveljavitve kazni zablembe premoženja (ZIOOZP)
ZIPRS0203	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2002 in 2003
ZIPRS0304	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2003 in 2004
ZIPRS0405	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2004 in 2005
ZIPRS0607	Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2006 in 2007 (ZIPRS0607)
ZIPRS0708	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2007 in 2008 (ZIPRS0708)
ZIPRS0708-UPB1	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2007 in 2008 (uradno prečiščeno besedilo) (ZIPRS0708-UPB1)
ZIPRS1011	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2010 in 2011 (ZIPRS1011)
ZIPRS1112	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2011 in 2012 (ZIPRS1112)
ZIPRS1415	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415)
ZIPRS1617	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (ZIPRS1617)

ZIPRS1819	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 8ZIPRS1819)
ZIPRS2001	Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2001
ZIPRS2021	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021
ZIPRS2223	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZPPOSZ	Zakon o prevzemu in načinu poravnave obveznosti Slovenskih železarn v zvezi s programom prestrukturiranja (ZPPOSZ)
ZSPOZ	Zakon o Skladu za poplačilo odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja (ZSPOZ) nov naslov: Zakon o plačilu odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja (ZSPOZ)
ZSPOZ-UPB2	Zakon o plačilu odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja (uradno prečiščeno besedilo) (ZSPOZ-UPB2)
ZVVJTO	Zakon o vračanju vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje (ZVVJTO)
ZVVJTO-UPB4	Zakon o vračanju vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje (uradno prečiščeno besedilo) (ZVVJTO-UPB4)
ZZeIP	Zakon o železniškem prometu (ZZeIP)
ZZObv	Zakon o zamenjavi obveznic Republike Slovenije za obveznice Agencije Republike Slovenije za sanacijo bank in hranilnic
ZZSR	Zakon o zagotavljanju sredstev za realizacijo temeljnih razvojnih programov obrambnih sil Republike Slovenije v letih 1994-2003 (ZZSR)

## 22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

### 2202 - Servisiranje tujega dolga

#### 220201 - Servisiranje glavnice iz naslova tujega dolga

##### Opis podprograma v bilanci C

Podprogram vsebuje odplačevanje obveznosti iz naslova glavnice za tuje zadolževanje v skladu s pogodbenimi določili. V okviru proračunske postavke 1625 - Glavnica za tuje zadolževanje so planirani odhodki iz naslova glavnice dolgoročnih obveznic izdanih v tujini v preteklih letih in glavnice od kreditov, ki jih je Republika Slovenija v preteklih letih najela pri mednarodnih finančnih institucijah za različne projekte.

#### 1611-11-0021 - Servisiranje glavnice iz naslova tujega dolga

##### Opis ukrepa

Ukrep vsebuje odplačevanje obveznosti iz naslova glavnice za tuje zadolževanje in glavnice za tuje prevzete dolgove v skladu s pogodbenimi določili.

##### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Izračuni in ocene pravic porabe temeljijo na pogodbeno sprejetih obveznostih v skladu s pogoji obveznic in pogodbenimi določili ter predpostavkah novega zadolževanja in upravljanja z dolgom.

##### Neposredni učinki

#### C4167 - Izpolnitev vseh pogodbenih obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije za financiranje proračuna v skladu s pogodbenimi roki

Prispeva k rezultatu: C5907 - Izpolnitev vseh pogodbenih obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije za financiranje proračuna v skladu s pogodbenimi roki

Pravočasno servisiranje pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS je pogoj za ohranitev zaupanja investitorjev in tudi kreditnega tveganja (ratinga) RS. Neizpolnitev obveznosti bi pomenila povišanje cene zadolževanja RS in onemogočen dostop do finančnih trgov RS, kar bi tudi posledično poslabšalo pogoje na finančnih trgih za druge finančne institucije RS.

##### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
104600	Dospele in neizplačane obveznosti	EUR		2010	0,00	2011	0,00	
						2012	0,00	0,00
						2013	0,00	0,00
						2014	0,00	0,00
						2015	0,00	0,00
						2016	0,00	0,00
						2017	0,00	0,00
						2018	0,00	0,00
						2019	0,00	0,00
						2020	0,00	0,00
						2021	0,00	0,00
						2022	0,00	0,00
						2023	0,00	0,00
						2024	0,00	0,00

##### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
----	-------	------

I04600	Dospela in neizplačane obveznosti	Pravočasno servisiranje pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS je pogoj za ohranitev zaupanja investitorjev in tudi kreditnega tveganja (ratinga) RS. Neizpolnitev obveznosti bi pomenila povišanje cene zadolževanja RS in onemogočen dostop do finančnih trgov RS, kar bi tudi posledično poslabšalo pogoje na finančnih trgih za druge finančne institucije RS.
--------	-----------------------------------	---

### Pravne podlage

ID	NAZIV
ZIPRS1819	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 8ZIPRS1819)
ZIPRS2021	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021
ZIPRS2223	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZNKRŽV	Zakon o najemu kredita pri Evropski investicijski banki v znesku 20 milijonov evrov za financiranje ekološke sanacije Rudnika urana Žirovski vrh (ZNKRŽV)
ZNKZelP	Zakon o najemu kredita pri Evropski investicijski banki do zneska 34 milijonov evrov za financiranje železniških projektov (ZNKZelP)
ZNPGIS	Zakon o najetu posojila pri mednarodni banki za obnovo in razvoj za slovenski ekološki projekt - geografski informacijski sistem (ZNPGIS)
ZNPPEN	Zakon o najemu posojila pri Mednarodni banki za obnovo in razvoj (MBOR) za projekt posodobitve evidentiranja nepremičnin (ZNPPEN)
ZNPSPO	Zakon o najetu posojila pri Skladu Sveta Evrope za socialni razvoj in izvedbi projekta investiranja v šolski prostor in opremo v Republiki Sloveniji (ZNPSPO)
ZNPZV	Zakon o najemu posojila pri Mednarodni banki za obnovo in razvoj (MBOR) za projekt razvoja upravljanja sistema zdravstvenega varstva v Republiki Sloveniji (ZNPZV)
ZZelP	Zakon o železniškem prometu (ZZelP)

## 22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

### 2202 - Servisiranje tujega dolga

#### 220202 - Servisiranje obresti iz naslova tujega dolga

#### Opis podprograma

Podprogram vsebuje odplačevanje obveznosti iz naslova obresti za tuje zadolževanje in obresti za tuje prevzete dolgove v skladu s pogodbenimi določili. V okviru proračunske postavke 1627 - Obresti za tuje zadolževanje so planirani odhodki iz naslova obresti dolgoročnih obveznic izdanih v tujini v preteklih letih in obresti od kreditov, ki jih je Republika Slovenija v preteklih letih najela pri mednarodnih finančnih institucijah za različne projekte.

#### 1611-11-0020 - Servisiranje obresti iz naslova tujega dolga

#### Opis ukrepa

Ukrep vsebuje odplačevanje obveznosti, ki dospejo iz naslova obresti za tuje zadolževanje in obresti za tuje prevzete dolgove ter obveznosti, ki izhajajo iz upravljanja z državnim dolgom in intervencij na trgu lastnih dolžniških vrednostnih papirjev v skladu s pogodbenimi določili.

#### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Izračuni in ocene pravic porabe temeljijo na pogodbeno sprejetih obveznostih v skladu s pogoji obveznic in pogodbenimi določili ter predpostavkah novega zadolževanja in upravljanja z dolgom.

#### Neposredni učinki

### C4162 - Izpolnitev vseh pogodbenih obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije za financiranje proračuna v skladu s pogodbenimi roki

Prispeva k rezultatu: C5907 - Izpolnitev vseh pogodbenih obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije za financiranje proračuna v skladu s pogodbenimi roki

Pravočasno servisiranje pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS je pogoj za ohranitev zaupanja investitorjev in tudi kreditnega tveganja (ratinga) RS. Neizpolnitev obveznosti bi pomenila povišanje cene zadolževanja RS in onemogočen dostop do finančnih trgov RS, kar bi tudi posledično poslabšalo pogoje na finančnih trgih za druge finančne institucije RS.

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I09914	Dospela in neizplačane obveznosti	€	2008	0,00	2008	0,00	0,00	
					2009	0,00	0,00	
					2010	0,00	0,00	
					2011	0,00	0,00	
					2012	0,00	0,00	
					2013	0,00	0,00	
					2014	0,00	0,00	
					2015	0,00	0,00	

2016	0,00	0,00
2017	0,00	0,00
2018	0,00	0,00
2019	0,00	0,00
2020	0,00	0,00
2021	0,00	0,00
2022	0,00	0,00
2023	0,00	0,00
2024	0,00	0,00

### Pravne podlage

ID	NAZIV
ZIPRS1819	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 8ZIPRS1819)
ZIPRS2021	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021
ZIPRS2223	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZNKRŽV	Zakon o najemu kredita pri Evropski investicijski banki v znesku 20 milijonov evrov za financiranje ekološke sanacije Rudnika urana Žirovski vrh (ZNKRŽV)
ZNKZelP	Zakon o najemu kredita pri Evropski investicijski banki do zneska 34 milijonov evrov za financiranje železniških projektov (ZNKZelP)
ZNPGIS	Zakon o najetu posojila pri mednarodni banki za obnovo in razvoj za slovenski ekološki projekt - geografski informacijski sistem (ZNPGIS)
ZNPPEN	Zakon o najemu posojila pri Mednarodni banki za obnovo in razvoj (MBOR) za projekt posodobitve evidentiranja nepremičnin (ZNPPEN)
ZNPSPO	Zakon o najetu posojila pri Skladu Sveta Evrope za socialni razvoj in izvedbi projekta investiranja v šolski prostor in opremo v Republiki Sloveniji (ZNPSPO)
ZNPZV	Zakon o najemu posojila pri Mednarodni banki za obnovo in razvoj (MBOR) za projekt razvoja upravljanja sistema zdravstvenega varstva v Republiki Sloveniji (ZNPZV)
ZZelP	Zakon o železniškem prometu (ZZelP)

## 22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

### 2203 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom

#### 220301 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom

#### Opis podprograma

Podprogram vključuje izplačila vseh stroškov, ki nastanejo v skladu s pogodbami, uredbami in prospekti vrednostnih papirjev na področju dolgoročnega in kratkoročnega zadolževanja. V okviru proračunske postavke 1638 - Stroški kratkoročnega in dolgoročnega zadolževanja so načrtovani stroški, ki nastajajo pri servisiranju državnega dolga in drugih finančnih obveznosti državnega proračuna in odhodki, ki so povezani z zadolževanjem doma in v tujini v letu. To so predvsem nadomestila stroškov Centralne klirinško depotne družbe za uvrščanje vrednostnih papirjev v centralni register, za vodenje registra vrednostnih papirjev in za izpisovanje imetnikov iz registra, pristojbine za uvrstitev vrednostnih papirjev v borzno kotacijo in nadomestila za vzdrževanje kotacije, stroški pravnega zastopanja in svetovanja, stroški provizije primarnih vpisnikov in fiskalnih agentov ob izdaji državnih vrednostnih papirjev, stroški bonitetnih agencij, stroški razvoja novih instrumentov kratkoročnega zadolževanja, stroški razvoja sekundarnega trga vrednostnih papirjev RS ter stroški nadomestila za storitev vezave deviznih sredstev pri BS.

#### 1611-11-0022 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom

#### Opis ukrepa

Ukrep vključuje izplačila vseh stroškov, ki nastanejo v skladu s pogodbami, uredbami in prospekti vrednostnih papirjev na področju dolgoročnega in kratkoročnega zadolževanja.

#### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Izračuni in ocene pravic porabe temeljijo na pogodbeno sprejetih obveznostih v skladu s pogoji obveznic in pogodbenimi določili ter predpostavkah novega zadolževanja in upravljanja z dolgom.

#### Neposredni učinki

### C4177 - Izpolnitev vseh pogodbenih obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije za financiranje proračuna v skladu s pogodbenimi roki

Prispeva k rezultatu: C5908 - Izpolnitev vseh pogodbenih obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije za financiranje proračuna v skladu s pogodbenimi roki

Pravočasno servisiranje pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS je pogoj za ohranitev zaupanja investitorjev in tudi kreditnega tveganja (ratinga) RS. Neizpolnitev obveznosti bi pomenila povišanje cene zadolževanja RS in onemogočen dostop do finančnih trgov RS, kar bi tudi posledično poslabšalo pogoje na finančnih trgih za druge finančne institucije RS.

#### Kazalniki



ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
104620	Dospele in neizplačane obveznosti	EUR		2010	0,00	2011	0,00	
						2012	0,00	0,00
						2013	0,00	0,00
						2014	0,00	0,00
						2015	0,00	0,00
						2016	0,00	0,00
						2017	0,00	0,00
						2018	0,00	0,00
						2019	0,00	0,00
						2020	0,00	0,00
						2021	0,00	0,00
						2022	0,00	0,00
						2023	0,00	0,00
						2024	0,00	0,00

### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
104620	Dospele in neizplačane obveznosti	Pravočasno servisiranje pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS je pogoj za ohranitev zaupanja investitorjev in tudi kreditnega tveganja (ratinga) RS. Neizpolnitev obveznosti bi pomenila povišanje cene zadolževanja RS in onemogočen dostop do finančnih trgov RS, kar bi tudi posledično poslabšalo pogoje na finančnih trgih za druge finančne institucije RS.

### Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

## 22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

### 2204 - Upravljanje z denarnimi sredstvi

#### 220401 - Upravljanje z denarnimi sredstvi

### Opis podprograma

Učinkovito in optimalno upravljanje denarnih sredstev zajema natančen pregled nad denarnimi tokovi vseh subjektov. Upravljanje denarnih sredstev je sestavljeno iz dveh faz: načrtovanja in spremljanja dejanskih gibanj denarnih tokov. Na podlagi realiziranih in načrtovanih denarnih tokov se ob upoštevanju načel varnosti, likvidnosti in donosnosti izvajajo postopki nalaganja morebitnih presežkov denarnih sredstev v poslovne banke, hranilnice, Banko Slovenije in državne zakladnice evropske monetarne unije ali pa pokrivanja likvidnostnih primanjkljajev z najemanjem likvidnostnih kreditov pri poslovnih bankah in hranilnicah. Pri upravljanju z denarnimi sredstvi je ključnega pomena, da se vsem proračunskim uporabnikom zagotovi nemoteno plačevanje obveznosti s sredstvi na njihovih podračunih ter hkrati zasleduje načelo varnosti in donosnosti naložb.

Podprogram vključuje plačila negativnih obresti za dajanje tradicionalnih lastnih sredstev pri EK in denarnih sredstev, ki se uporablja za Evropski razvojni sklad.

### 1611-15-0001 - Izvajanje upravljanja z denarnimi sredstvi

### Opis ukrepa

Ukrep vključuje plačila negativnih obresti na denarna sredstva, ki so na računih pri EK (lastni viri in EDF) ter pri Banki Slovenije.

### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Predvideva se manjši obseg plačil negativnih obrestnih mer za računa pri EK, in sicer EDF in Lastni viri.

### Neposredni učinki

### C6623 - Plačilo vseh zapadlih obveznosti iz naslova negativnih obresti

Prispeva k rezultatu: C6634 - Zagotavljanje optimalnega stanja prostih denarnih sredstev

Pravočasno plačilo zapadlih obveznosti iz naslova negativnih obresti predstavlja potrditev, da država izpolnjuje obveznosti v roku in sledi določilom ECB oz. BS o obrestovanju sredstev javnih subjektov. Neizpolnitev obveznosti bi pomenila kršitev pravil.

### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
107925	Neporavnanih obveznosti iz naslova negativnih obresti po denarnem toku	EUR		2015	100,00	2015	0,00	100,00
	ne bo					2016	0,00	0,00

2017	0,00	0,00
2018	0,00	0,00
2019	0,00	0,00
2020	0,00	0,00
2021	0,00	0,00
2022	0,00	0,00
2023	0,00	0,00
2024	0,00	0,00
2025	0,00	0,00

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

**23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI****2301 - Splošna proračunska rezervacija****230101 - Tekoča proračunska rezerva****Opis podprograma**

V okviru podprograma 230101 Tekoča proračunska rezerva so v višini 260 mio EUR načrtovana sredstva rezerv pri Ministrstvu za finance. Sredstva so planirana za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati.

**1611-11-0032 - Tekoča proračunska rezerva****Opis ukrepa**

Sredstva v okviru tekoče proračunske rezerve so v skladu z Zakonom o javnih financah namenjena za financiranje 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, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati.

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Na podlagi drugega odstavka 42. člena Zakona o javnih financah sredstva proračunske rezervacije ne smejo presežati 2 % prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov.

**Neposredni učinki****Pravne podlage**

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

**23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI****2301 - Splošna proračunska rezervacija****230103 - Sredstva za večletni finančni okvir 21-27****Opis podprograma**

V okviru podprograma 230103 Sredstva za VFO 21-27 )so načrtovana sredstva za izvajanje kohezijske politike za programsko obdobje 2021-2027, ker še niso določena z Izvedbenim načrtom Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike za programsko obdobje 2021-2027.

**1611-23-S001 - Kohezijska politika 2021-2027****Opis skupine projektov****Neposredni učinki****23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI****2302 - Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč****230201 - Rezerva Republike Slovenije**

**Opis podprograma**

Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč, kot je določeno v 48. členu Zakona o javnih financah (ZJF). Sredstva proračunske rezerve se tako uporabljajo v skladu z ZJF, Pravilnikom o postopkih za izvrševanje proračuna RS ter drugimi predpisi, ki urejajo porabo proračunskih sredstev. Poleg navedenih pravil je pri porabi sredstev proračunske rezerve potrebno spoštovati tudi Zakon o odpravi posledic naravnih nesreč, saj ureja pogoje in način porabe sredstev proračuna RS pri odpravi posledic naravnih nesreč ter odpravi posledic škode v kmetijstvu ter pogoje in način njihovega pridobivanja oz. dodeljevanja.

**1611-11-0033 - Rezerva Republike Slovenije****Opis ukrepa**

Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so potres, poplava, zemeljski plaz, snežni plaz, visoki sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, suša, množični pojav nalezljive človeške, živalske ali rastlinske bolezni, druge nesreče, ki jih povzročajo naravne sile in ekološke nesreče.

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Na podlagi tretjega odstavka 48. člena Zakona o javnih financah se v sredstva proračunske rezerve izloča del skupno doseženih letnih prejemkov proračuna v višini, ki je določena s proračunom, vendar največ do višine 1,5% prejemkov proračuna. Del sredstev se izloča v rezerve začasno vsak mesec, dokončno pa po zaključnem računu proračuna za preteklo leto

**Neposredni učinki****C5642 - Zagotavljanje sredstev proračunske rezerve**

Prispeva k rezultatu: C4232 - Obseg sredstev za sanacijo naravnih nesreč

Sredstva stalne proračunske rezerve se v primeru naravnih nesreč po 48. členu ZJF aktivirajo za posamezni primer na podlagi odločitve vlade. Za stabilizacijo razmer je hitrost ukrepanja vlade izrednega pomena. O uporabi sredstev proračunske rezerve v posameznem primeru do višine 2 % v proračunu načrtovane proračunske rezerve odloča Vlada RS na predlog ministra, pristojnega za finance.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I08893	Delež izločanja sredstev v proračunsko rezervo	%		2015	100,00	2016	100,00	100,00
						2017	100,00	356,00
						2018	100,00	388,00
						2019	100,00	219,91
						2020	100,00	1.378,41
						2021	100,00	1.234,02
						2022	100,00	100,00
						2023	100,00	100,00
						2024	100,00	100,00

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

**23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI****2304 - Sredstva za financiranje interventnih ukrepov****230401 - Sredstva za financiranje epidemije COVID-19****Opis podprograma**

V okviru podprograma 230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19 je predvidena rezerva v višini 60 mio EUR za financiranje ukrepov, ki so namenjeni spopadanju z epidemijo SARS COVID-19.

**1611-20-0020 - Plačilo prispevkov PIZ-39. člen ZIUZEOP-COVID-19****Opis ukrepa**

Z namenom ohranitve delovnih mest zaradi posledic epidemije je delodajalec za delavce, ki so upravičeno začasno odsotni od dela ter je za njih upravičen do povračila izplačanih nadomestil plače, oproščen plačila prispevkov za vsa socialna zavarovanja od nadomestila plače, za delavce, ki delajo, so delodajalci oproščeni plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Samozaposleni, družbeniki, kmetje, ter verski uslužbenci registriranih cerkva in drugih verskih skupnosti, ki zaradi epidemije ne morejo opravljati dejavnosti ali jo opravljajo v bistveno zmanjšanem obsegu, so oproščeni plačila prispevkov za vsa obvezna socialna zavarovanja v celoti. Prispevke v celoti plačuje Republika Slovenija. Okvirno število upravičencev je težko določiti, število delavcev, za katere je delodajalec oproščen plačila prispevkov iz 28. člena ZIUZEOP na podlagi podatkov do 6. 5. 2020 je 110.691. Število delavcev, za katere je delodajalec oproščen plačila prispevkov iz 33. člena ZIUZEOP na podlagi

podatkov do 6. 5. 2020 je 402.325. FURS posreduje na ZPIZ podatke iz obračunov davčnih odtegljajev in obračunov prispevkov za socialno varnost, potrebne za določitev višine obveznosti Republike Slovenije iz 28., 33. in 38. člena ZIUZEOP, na podlagi katerih ZPIZ pripravi zahtevke in jih posreduje na MF. Pr

### ***Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe***

Veljavna zakonodaja na področju pokojninske politike, pomladanska napoved gospodarskih gibanj 2022 (UMAR), projekcije ZPIZ z dne 22. 6. 2022, projekcija uživalcev pravic zavoda 2022-2025 (junij 2022), redne uskladitve pokojnin.

### ***Neposredni učinki***

#### **C8309 - C8309**

Prispeva k rezultatu: C7937 - Zagotovitev sredstev za zaježitev in omilitev posledic epidemije  
Zagotavljanje sredstev za povračila iz naslova zakonskih obveznosti

### ***Kazalniki***

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I11655	Delež sredstev za povračila zakonskih obveznosti v skupnih odhodkih ZPIZ	#NA	2022	0,00	2022	0,00	0,00

### ***Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I11655 - Delež sredstev za povračila zakonskih obveznosti v skupnih odhodkih ZPIZ***

Na podlagi projekcije ZPIZ z dne 22. 8. 2022.

### ***Pravne podlage***

ID	NAZIV
ZIUZEOP	Zakon o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo

#### **1611-21-0002 - Rezerva za obvladovanje posledic COVID-19**

### ***Opis ukrepa***

Za financiranje izdatkov za omilitev epidemije se pri Ministrstvu za finance zagotavljajo sredstva tekoče proračunske rezerve.

### ***Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe***

### ***Neposredni učinki***

#### **C8140 - Zagotavljanje sredstev za nepredvidene odhodke povezane z spopadanje z posledicami epidemije**

Prispeva k rezultatu: C7937 - Zagotovitev sredstev za zaježitev in omilitev posledic epidemije  
Opis cilja

### ***Kazalniki***

### ***Pravne podlage***

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

#### **23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI**

##### **2304 - Sredstva za financiranje interventnih ukrepov**

##### **230402 - Sredstva za financiranje posledic druginje**

### ***Opis podprograma***

V podprogramu so načrtovana sredstva za financiranje ukrepov za omilitev posledic druginje, in sicer pri Ministrstvu za finance se zagotavljajo sredstva tekoče proračunske rezerve v višini 1.200 mio EUR.

#### **1611-23-0007 - Rezerva za obvladovanje posledic druginje**

### ***Opis ukrepa***

Za financiranje ukrepov za omilitev posledic druginje se pri Ministrstvu za finance zagotavljajo sredstva tekoče proračunske rezerve, in sicer za financiranje vseh načrtovanih in nenačrtovanih ukrepov, ki bodo naslovili posledice druginje tako za gospodinjstva, kot tudi za gospodarstvo.

### ***Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe***

Vrednost ukrepa izhaja iz ukrepov, ki so ali bodo načrtovani za namen spopadanja z naraščajočimi življenjskimi stroški na podlagi ocen predvidene inflacije.

### ***Neposredni učinki***

### ***Pravne podlage***

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

## **24 - PLAČILA V EVROPSKO UNIJO**

### ***2401 - Finančna stabilnost in plačila sredstev v proračun Evropske unije***

#### ***240101 - Plačilo prispevka v proračun EU***

### ***Opis podprograma***

Republika Slovenija ima kot članica Evropske unije (EU) obveznosti do proračuna EU. Področje proračunske porabe zajema plačila v proračun Evropske unije iz naslova tradicionalnih lastnih sredstev, davka na dodano vrednost in bruto nacionalnega dohodka. Hkrati pa ima skladno s pravnim redom EU možnost porabe sredstev iz evropskega proračuna ter ustrezno nacionalno soudeležbo pod pogoji, ki jih opredeljujejo politike odhodkov proračuna EU.

Viri lastnih sredstev evropskega proračuna so tradicionalna lastna sredstva (carinske dajatve pri uvozu in proizvodna dajatev za sladkor) ter sredstva na osnovi davka na dodano vrednost, bruto nacionalnega dohodka, plačila iz naslova nerekicilirane plastične embalaže in bruto znižanja prispevka iz naslova BND v korist nekaterih držav.

### **1611-11-0030 - Plačilo prispevka v proračun EU**

### ***Opis ukrepa***

Države članice EU 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. 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, plačila iz naslova nerekicilirane plastične embalaže in bruto znižanja prispevka iz naslova BND v korist nekaterih držav.

### ***Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe***

Republika Slovenija ima kot članica Evropske unije (EU) obveznosti do proračuna EU. Področje proračunske porabe zajema plačila v proračun Evropske unije iz naslova tradicionalnih lastnih sredstev, davka na dodano vrednost, bruto nacionalnega dohodka, plačila iz naslova nerekicilirane plastične embalaže in bruto znižanja prispevka iz naslova BND v korist nekaterih držav. Hkrati pa ima skladno s pravnim redom EU možnost porabe sredstev iz evropskega proračuna ter ustrezno nacionalno soudeležbo pod pogoji, ki jih opredeljujejo politike odhodkov proračuna EU. Viri lastnih sredstev evropskega proračuna so tradicionalna lastna sredstva ter sredstva na osnovi davka na dodano vrednost, bruto nacionalnega dohodka, plačila iz naslova nerekicilirane plastične embalaže in bruto znižanja prispevka iz naslova BND v korist nekaterih držav. Poleg lastnih sredstev, ki jih države članice prispevajo v proračun Unije, so vir evropskega proračuna tudi drugi prihodki, npr. zamudne obresti, kazni, davki na plače zaposlenih v evropskih institucijah, prihodki od upravljanja s finančnimi sredstvi ter proračunski presežek iz preteklega leta.

### ***Neposredni učinki***

### **C7674 - Obseg obveznosti iz naslova plačil prispevka v proračun EU**

Prispeva k rezultatu: C5428 - Izpolnitev obveznosti države članice do Skupnosti

Republika Slovenija ima kot članica Evropske unije obveznosti do proračuna EU. Obseg plačil v proračun EU je odvisen od višine proračuna EU in njegovih dopolnitev tekom leta ter višine in sprememb agregatov posamezne države članice, ki predstavljajo osnovo za določitev virov za plačilo (obseg pobranih carin ter višina BND, DDV osnove, količine nerekicilirane plastične embalaže in bruto znižanja prispevka iz naslova BND v korist nekaterih držav).

### ***Kazalniki***

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I10500	Višina izdatkov za zagotavljanje financiranja proračuna EU	mio EUR	2020	501,00	2020	526,40	526,00
					2021	565,00	628,90
					2022	580,00	0,00
					2023	654,00	0,00
					2024	661,00	0,00

## Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I10500 - Višina izdatkov za zagotavljanje financiranja proračuna EU

Obseg plačil v proračun EU je odvisen od višine proračuna EU in njegovih dopolnitev tekom leta ter višine in sprememb agregatov posamezne države članice, ki predstavljajo osnovo za določitev virov za plačilo.

### Pravne podlage

ID	NAZIV
EU0051	ODLOČBA KOMISIJE št. 504/2009 z dne 28. maja 2009 o spremembi Odločbe 97/245/ES, Euratom o ureditvi, po kateri države članice Komisiji pošiljajo informacije v okviru sistema virov lastnih sredstev
EU0052	UREDBA SVETA (ES, Euratom) št. 105/2009 z dne 26. januarja 2009 o spremembi Uredbe (ES, Euratom) št. 1150/2000 o izvajanju Sklepa 2000/597/ES, Euratom o sistemu virov lastnih sredstev Skupnosti
EU0053	SKLEP SVETA (ES, Euratom) št. 436/2007 z dne 7. junija 2007 o sistemu virov lastnih sredstev Evropskih skupnosti
EU0054	ODLOČBA KOMISIJE št. 246/2006 z dne 21. marca 2006 o spremembi Odločbe 97/245/ES, Euratom o ureditvi, po kateri države članice Komisiji pošiljajo informacije v okviru sistema virov lastnih sredstev Skupnosti
EU0055	UREDBA SVETA št. 2028/2004 z dne 16. novembra 2004 o spremembah Uredbe (ES, Euratom) št. 1150/2000 o izvajanju Sklepa št. 94/728/ES, Euratom o sistemu virov lastnih sredstev Skupnosti
EU0056	UREDBA SVETA (ES, Euratom) št. 1287/2003 z dne 15. julija 2003 o uskladitvi bruto nacionalnega dohodka po tržnih cenah (Uredba BND)
EU0057	UREDBA SVETA (ES) št. 359/2002 z dne 12. februarja 2002 o spremembi Uredbe Sveta (ES) št. 2223/96 v zvezi z uporabo ESR 95 pri določanju obsega vplačil lastnih sredstev iz naslova DDV s strani države članice
EU0058	SKLEP SVETA (ES, Euratom) št. 597/2000 z dne 29. septembra 2000 o sistemu virov lastnih sredstev Skupnosti
EU0059	UREDBA SVETA (ES, Euratom) št. 1150/2000 z dne 22. maja 2000 o izvajanju Sklepa št. 94/728/ ES, Euratom o sistemu virov lastnih sredstev Skupnosti
EU0060	UREDBA SVETA (EGS, Euratom) št. 1553/89 z dne 29. maja 1989 o dokončni enotni ureditvi zbiranja lastnih sredstev, pridobljenih iz davka na dodano vrednost
EU0061	DIREKTIVA SVETA (EGS, Euratom) št. 130/89 z dne 13. februarja 1989 o usklajevanju načinov za obračunavanje bruto nacionalnega dohodka po tržnih cenah
EU0095	UREDBA SVETA (ES, Euratom) št. 1377/2014 z dne 18. december 2014 o spremembi Uredbe (EU, Euratom) št. 1150/2000 O IZVAJANJU Sklepa 2007/436/ES, Euratom o sistemu virov lastnih sredstev Evropskih skupnosti
	ZIPRS1112 Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2011 in 2012 (ZIPRS1112)

## 24 - PLAČILA V EVROPSKO UNIJO

### 2401 - Finančna stabilnost in plačila sredstev v proračun Evropske unije

#### 240102 - Posojila državam članicam ter skladom in drugim institucijam Evropske Unije

#### Opis podprograma v bilanci B

Uredba (EU) št. 806/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 15. julija 2014 o določitvi enotnih pravil in enotnega postopka za reševanje kreditnih institucij in določenih investicijskih podjetij v okviru enotnega mehanizma za reševanje in enotnega sklada za reševanje ter o spremembi Uredbe (EU) št. 1093/2010 (v nadaljevanju: Uredba SRM) omogoča enotnem skladu za reševanje, da (i) pridobiva sredstva v okviru prostovoljnega izposojanja med shemami za financiranje reševanja, (ii) s posojili in drugimi oblikami podpore na trgu (iii) ter s posojili in drugimi oblikami podpore, ki jih zagotovijo javne finančne sheme. Uredba SRM pa posebej ne ureja zagotavljanje zadostnih sredstev v prehodnem osemletnem obdobju, ko bo enotni sklad za reševanje razdeljen na nacionalne razdelke. V ta namen je bil na Ecofin 10. novembra 2015 dosežen dogovor, da bo premostitveno financiranje enotnega sklada za reševanje v obliki kreditnih linij, ki bodo podprle nacionalne oddelke. Maksimalni skupni znesek kreditnih linij je 55 milijard EUR, znesek posamične nacionalne kreditne linije pa sledi ključu za plačilom prispevkov v SRF (za Slovenijo to pomeni 71.5 mio EUR). Kreditna linija bo črpana kot zadnji vir v postopku reševanja in ščiti davkoplačevalce na srednji rok.

#### 1611-16-0005 - Premostitveno posojilo skladu za reševanje

#### Opis ukrepa

Namen ukrepa je, da se vsako leto do vključno leta 2023 v proračunu zagotovijo pravice porabe za zagotovitev premostitvenega financiranja v obliki morebitnega posojila Enotnemu skladu za reševanje, vendar največ v višini 71,5 mio EUR.

#### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Uredba (EU) št. 806/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 15. julija 2014 o določitvi enotnih pravil in enotnega postopka za reševanje kreditnih institucij in določenih investicijskih podjetij v okviru enotnega mehanizma za reševanje in enotnega sklada za reševanje ter o spremembi Uredbe (EU) št. 1093/2010 (v nadaljevanju: Uredba SRM) omogoča enotnem skladu za reševanje, da (i) pridobiva sredstva v okviru prostovoljnega izposojanja med shemami za financiranje reševanja, (ii) s posojili in drugimi oblikami podpore na trgu (iii) ter s posojili in drugimi oblikami podpore, ki jih zagotovijo javne finančne sheme. Uredba SRM pa posebej ne ureja zagotavljanje zadostnih sredstev v prehodnem osemletnem obdobju, ko bo enotni sklad za reševanje razdeljen na nacionalne razdelke. V ta namen je bil na Ecofin 10. novembra 2015 dosežen dogovor, da bo premostitveno financiranje enotnega sklada za reševanje v obliki kreditnih linij, ki bodo podprle nacionalne oddelke. Maksimalni skupni znesek kreditnih linij je 55 milijard EUR, znesek posamične nacionalne kreditne linije pa sledi ključu za plačilom prispevkov v SRF (za Slovenijo to pomeni 71.5 mio EUR). Zakonska podlaga v Sloveniji je Zakon o reševanju in prisilnem prenehanju bank (Uradni list RS, št. 92/21).

#### Neposredni učinki

**C7217 - Zagotovitev posojila Enotnemu skladu za reševanje**

Prispeva k rezultatu: C7218 - Zagotavljanje sredstev enotnemu skladu za reševanje

Slovenija je pristopila k enotnemu skladu za reševanje bank. S svojim prispevkom v ta sklad bo deležna tudi morebitne pomoči za slovenske banke, če bodo zašle v ponovne finančne težave.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I09313	Delež Slovenije pri zagotavljanju posojila	%		2016	0,13	2017	0,13	0,00
						2018	0,13	0,00
						2019	0,13	0,00
						2020	0,13	0,00
						2021	0,13	0,00
						2022	0,13	0,00
						2023	0,13	0,00

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
ZRPPB	Zakon o reševanju in prisilnem prenehanju bank

**1615 - Urad RS za preprečevanje pranja denarja****Oris proračunskega uporabnika**

Urad RS za preprečevanje pranja denarja (urad) je organ v sestavi Ministrstva za finance. Osnovna naloga urada je odkrivanje in preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma. Urad je sestavljen iz vodstva in petih organizacijskih enot, in sicer Sektorja za splošne zadeve in IT podporo, Sektorja za sumljive transakcije, Sektorja za mednarodno sodelovanje, Sektorja za pravne zadeve in preventivo in Inšpekcije. Pri svojem delu sodeluje z mnogimi državnimi organi, predvsem s Policijo, Državnim tožilstvom in Finančno upravo Republike Slovenije. Za izvajanje nalog odkrivanja in preprečevanja pranja denarja je urad pooblaščen tudi za izmenjavo podatkov s tujimi organi in mednarodnimi organizacijami. Poleg navedenega urad opravlja tudi neposredni inšpekcijski nadzor nad zavezanci iz 4. člena Zakona o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma (v nadaljevanju ZPPDFT-2) in drugimi zavezanci glede izvajanja ZPPDFT-2 ter sodeluje pri:

- pripravi predlogov sprememb in dopolnitev predpisov, ki vplivajo na področje odkrivanja in preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma,
- izobraževanju in strokovnem usposabljanju zaposlenih v finančnem sektorju, policiji, pravosodnih in nadzornih organih in
- obveščanju javnosti preko medijev in v obliki predavanj ter strokovnih člankov.

Urad pri zavezancih opravlja tudi neposredni nadzor (inšpekcijsko nadzorstvo) nad izvajanjem določb ZPPDFT-2 in na njegovi podlagi izdanih predpisov. Nadzor opravljajo inšpektorji za preprečevanje pranja denarja. Ob zaznanih kršitvah samostojno vodijo vse postopke ter izdajajo odločbe in sklepe v upravnem in prekrškovnem postopku.

**02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA****0203 - Fiskalni nadzor****020305 - Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja****Opis podprograma**

Urad RS za preprečevanje pranja denarja (urad) opravlja naloge aktivnega posrednika med organizacijami iz finančnega sistema na eni ter policijo in pravosodnimi organi na drugi strani. Urad sprejema, zbira, analizira in posreduje podatke, ki jih prejme od organizacij iz 4. člena Zakona o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma (ZPPDFT-2), odvetnikov, notarjev, revizorjev, računovodij, davčnih svetovalcev in od drugih pristojnih organov. Če urad oceni, da so v zvezi s transakcijami ali določenimi osebami podani razlogi za sum pranja denarja ali financiranja terorizma, lahko od finančnih organizacij, drugih zavezancev, državnih organov in organizacij z javnimi pooblastili zahteva določene podatke in dokumentacijo, ki je potrebna za odkrivanje in preprečevanje kaznivega dejanja pranja denarja in financiranja terorizma. V kolikor urad pri analizi pridobljenih podatkov in dokumentacije ugotovi, da obstajajo razlogi za sum, da je bilo storjeno kaznivo dejanje pranja denarja ali kaznivo dejanje financiranja terorizma, zbrane podatke v obliki obvestila o sumljivih transakcijah posreduje pristojnim organom (državno tožilstvo, policija). V kolikor pa urad po analizi zbranih podatkov oceni, da obstajajo razlogi za sum storitve katerega izmed kaznivih dejanj, ki se preganjajo po uradni dolžnosti in za katere je zagrožena kazen zavora (111. člen ZPPDFT-2), zbrane podatke v obliki informacije posreduje pristojnim organom.

**1615-11-0001 - Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja****Opis ukrepa**

Urad na podlagi prijav zavezancev iz 4. člena ZPPDFT-2, pobud prejetih na podlagi 108. člena ZPPDFT-2 in na podlagi podatkov, prejetih od sorodnih tujih uradov, sprejema, zbira, analizira in posreduje podatke, informacije in dokumentacijo, ki jih s ciljem odkrivanja in preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma pridobi v skladu z določili ZPPDFT-2.

### ***Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe***

Izračuni in ocena pravic porabe temeljijo na številu zaposlenih ter njihovih plačah in dodatkih, višini sredstev za zagotovitev pogojev za delo in za vzdrževanje in posodabljanje opreme za IT in na višini članarine za članstvo v mednarodni organizaciji EGMONT, ki združuje sorodne urade iz 163 držav.

### ***Neposredni učinki***

#### **C0313 - Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja**

Prispeva k rezultatu: C6354 - Izboljššan nadzor nad preprečevanjem pranja denarja

Urad na podlagi določil ZPPDFT-2 izvaja ukrepe za odkrivanje in preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma. Naloga Urada je, da sprejema, zbira, analizira ter posreduje podatke, informacije in dokumentacijo, pridobljeno na podlagi pooblastil, ki mu jih daje zakon. Cilj dela Urada je vzpostavitev sistema za pravočasno odkrivanje sumljivih finančnih transakcij in obveščanje pristojnih organov o zaznanih razlogih za sum storitve kaznivih dejanj pranja denarja, financiranja terorizma ali drugih uradno pregonljivih kaznivih dejanj, za katera je zagrožena zaporna kazen.

### ***Kazalniki***

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Dos. VREDNOST	Cil. VREDNOST
I000579	Št. posredovanih obvestil o sumljivih transakcijah Policiji in Državnemu tožilstvu	število poročil	2009	65,00	2011	99,00	
					2012	175,00	75,00
					2013	170,00	133,00
					2014	182,00	145,00
					2015	260,00	157,00
					2016	243,00	169,00
					2017	239,00	172,00
					2018	277,00	175,00
					2019	325,00	250,00
					2020	450,00	350,00
					2021	492,00	380,00
					2022	0,00	410,00
					2023	0,00	420,00
					2024	0,00	430,00
					I000580	Št. posredovanih informacij pristojnim organom	število poročil
2012	73,00	45,00					
2013	108,00	90,00					
2014	125,00	100,00					
2015	108,00	110,00					
2016	152,00	115,00					
2017	113,00	118,00					
2018	126,00	120,00					
2019	242,00	125,00					
2020	496,00	160,00					
2021	908,00	320,00					
2022	0,00	350,00					
2023	0,00	370,00					
2024	0,00	390,00					
I000581	Št. rešenih zadev	število primerov	2009	215,00			
					2012	378,00	235,00
					2013	434,00	450,00
					2014	510,00	480,00
					2015	575,00	500,00
					2016	532,00	510,00
					2017	426,00	516,00
					2018	466,00	520,00
					2019	705,00	525,00
					2020	1.229,00	600,00
					2021	2.011,00	1.050,00
					2022	0,00	1.100,00
					2023	0,00	1.100,00
					2024	0,00	1.150,00



2025 0,00 0,00

**Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I000579 - Št. posredovanih obvestil o sumljivih transakcijah Policiji in Državnemu tožilstvu**

Načrtujemo, da bomo v letu 2023 Policiji in Državnemu tožilstvu posredovali 420 obvestil, ki se bodo nanašala na sum storitve kaznivega dejanja pranja denarja ali kaznivega dejanja financiranja terorizma, v letu 2024 pa načrtujemo 430 obvestil o sumljivih transakcijah.

**Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I000580 - Št. posredovanih informacij pristojnim organom**

V uradu načrtujemo, da bomo v letu 2023 pristojnim organom posredovali 370 informacij o drugih kaznivih dejanjih kaznivih, ki se preganjajo po uradni dolžnosti in za katere je zagrožena zaporna kazen, v letu 2024 pa načrtujemo 390 informacij.

**Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I000581 - Št. rešenih zadev**

V uradu načrtujemo, da bomo v letu 2023 zaključili 1.100 v letu 2024 pa 1.150 zadev.

**Opis kazalnikov**

ID	NAZIV	OPIS
I000579	Št. posredovanih obvestil o sumljivih transakcijah Policiji in Državnemu tožilstvu	V kolikor Urad pri analizi zbranih podatkov in dokumentacije presodi, da so v zvezi z neko transakcijo ali osebo podani razlogi za sum storitve kaznivega dejanja pranja denarja ali financiranja terorizma, pošlje Policiji in Državnemu tožilstvu obvestilo o sumljivih transakcijah.
I000580	Št. posredovanih informacij pristojnim organom	V kolikor Urad na podlagi zbranih podatkov in dokumentacije oceni, da so podani razlogi za sum storitve katerega izmed kaznivih dejanj, naštetih v 62. členu ZPPDFT-2, posreduje pristojnim organom pisno informacijo
I000581	Št. rešenih zadev	V kolikor Urad v obravnavani zadevi ugotovi, da ni razlogov za sum storitve kaznivega dejanja, zadevo zaključi in arhivira v Uradu kot a/a. Število obvestil, informacij in zadev, zaključenih kot a/a, predstavlja število rešenih zadev v tekočem letu.

**Vhodni kazalniki**

ID	VHODNI KAZALNIK	ME	LETO	VREDNOST
IK400000	Število zaposlenih pri neposrednem PU	Število	2023	32,00

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
KZ-1	Kazenski zakonik (KZ-1)
ZKP	Zakon o kazenskem postopku (ZKP)
ZPPDFT-2	Zakon o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma

**1615-13-S001 - Odkrivanje in preprečevanje pranja denarja****Opis skupine projektov**

V tej skupini projektov so načrtovane investicije s katerimi se bodo izboljšali delovni pogoji uslužbencev Urada. Načrtovana finančna sredstva za področje IT bodo porabljena za vzdrževanje programske opreme, nakup strojne opreme, strežnikov in nakup programskih licenc.

**Neposredni učinki****C6419 - Investicijsko vzdrževanje**

Prispeva k rezultatu: C6354 - Izboljššan nadzor nad preprečevanjem pranja denarja  
Izboljšanje materialnih pogojev za delo zaposlenih na Uradu.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I07957	Doseganje letnega plana		%	2014	0,00	2015	100,00	95,00
						2016	100,00	27,27
						2017	100,00	426,00
						2018	100,00	88,00
						2019	100,00	705,00
						2020	100,00	1.229,00
						2021	100,00	492,00
						2022	100,00	0,00

**Opis kazalnikov**

ID	NAZIV	OPIS
I07957	Doseganje letnega plana	S kazalcem se meri odstotek realizacije glede na sprejeti letni plan projekta

## 1618 - Uprava RS za javna plačila

### *Oris proračunskega uporabnika*

Z Zakonom o plačilnem prometu je bila 20. 4. 2002 ustanovljena Uprava RS za javna plačila. Z njeno ustanovitvijo so bili postavljeni temelji za vzpostavitev novega sistema za opravljanje plačilnega prometa za proračunske uporabnike. 1. 7. 2002 v okviru Agencije Republike Slovenije za plačilni promet, začne Uprava RS za javna plačila opravljati naloge, kot jih je določil Zakon o plačilnem prometu. 1. 1. 2003 Uprava RS za javna plačila začne delati samostojno, kot organ v sestavi Ministrstva za finance. Danes naloge in organizacijo Uprave RS za javna plačila ureja Zakon o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike.

Na podlagi 4. in 30. člena Zakona o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike, Uprava RS za javna plačila opravlja naslednje naloge za potrebe evidentiranja in izvajanja javnofinančnih tokov v okviru enotnega zakladniškega sistema:

1. vodi register proračunskih uporabnikov;
2. vodi račune proračunskih uporabnikov, ki so vključeni v sistem enotnega zakladniškega računa, kot ga določa zakon, ki ureja javne finance, in so odprti kot podračuni enotnega zakladniškega računa države oziroma občine;
3. sprejema plačilna navodila v breme računov proračunskih uporabnikov, ki poslujejo v okviru enotnega zakladniškega sistema, in drugih oseb oziroma nadzornikov javnofinančnih prihodkov, določenih s posebnimi predpisi, zagotavlja nadzor nad temi navodili in jih izvaja;
4. za proračunske uporabnike opravlja naloge ponudnika plačilnih storitev v skladu s tem zakonom in zakonom, ki ureja plačilne storitve in sisteme;
5. opravlja izvršbe v breme podračunov proračunskih uporabnikov na podlagi izvršljivih sklepov o izvršbi, ki jih izdajo pristojna sodišča in davčni organi, ter vodi evidenco o stanju izvršb;
6. unovčuje menice v breme podračunov proračunskih uporabnikov in vodi evidenco o unovčenih menicah;
7. unovčuje druge instrumente za zavarovanje plačil po posebnih predpisih;
8. za proračunske uporabnike, proračune in upravljavce sredstev sistema enotnega zakladniškega računa pripravlja in pošilja obvestila o plačilnih transakcijah in stanju sredstev na računu ter druge informacije, določene z zakonom ali predpisi ministra, pristojnega za finance;
9. upravljavcem sredstev sistema enotnega zakladniškega računa zagotavlja podatke o stanju sredstev in prometu na podračunih v okviru enotnega zakladniškega računa tega upravljavca zaradi upravljanja denarnih sredstev;
10. za proračunske uporabnike ter pristojne organe in organizacije zbira in pošilja podatke o plačilnih transakcijah za statistične, davčne in analitične namene skladno z zakonom ali posebnimi predpisi ministra, pristojnega za finance;
11. zagotavlja podatke in informacije o javnofinančnih vplačilih v državni in občinske proračune, na račune Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije ter račune oseb, ki morajo po predpisih o enotnem zakladniškem sistemu poslovati prek Uprave RS za javna plačila, ter izplačilih iz teh proračunov in z računov na način in v rokih, ki jih predpiše minister, pristojen za finance;
12. zagotavlja podatke o plačilih in vračilih obveznih dajatev in drugih javnofinančnih prihodkov, ki jih davčni, carinski in drugi pristojni organi pobirajo oziroma izterjujejo, ter usklajuje podatke s pristojnimi organi na ravni države in občin;
13. razporeja javnofinančne prihodke na račune proračunskih prejemnikov javnofinančnih prihodkov;
14. opravlja naloge v zvezi z izdajo, naročanjem tiskanja, prodajo, distribucijo in uničenjem tobačnih znamk;
15. opravlja naloge enotne vstopne in izstopne točke, prek katere proračunski uporabniki prejemajo in pošiljajo račune in spremljajoče dokumente v elektronski obliki;
16. opravlja naloge plačilnega agenta za izplačila obveznosti iz naslova nematerializiranih vrednostnih papirjev, ki jih izdaja Republike Slovenija;
17. nudi podporo za izvajanje spletnih plačil za storitve proračunskih uporabnikov;
18. omogoča pravnim in fizičnim osebam plačevanje obveznih dajatev na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam brez stroškov plačilnih storitev;
19. opravlja druge naloge, določene z zakonom ali predpisi, izdanimi na podlagi zakona;
20. opravlja storitve po posebnih dogovorih, sporazumih in protokolih.

Iz navedenih nalog izhaja, da je Uprava RS za javna plačila med drugim tudi eden od osnovnih dejavnikov, ki nudi podporo delovanju enotnega zakladniškega sistema – sistema upravljanja z javnimi financami po enotnih pravilih za državni proračun, občinske proračune in vse proračunske uporabnike.

## **02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA**

### **0201 - Urejanje javnofinančne politike**

#### **020102 - Plačilne storitve za proračunske uporabnike**

### **Opis podprograma**

Uprava RS za javna plačila vodi račune in opravlja plačilne storitve za neposredne in posredne uporabnike državnega in občinskih proračunov ter nudi podporo delovanju enotnega zakladniškega sistema. Sistem enotnih zakladniških računov države in občin, v katere so vključeni podračuni proračunskih uporabnikov, zagotavljajo državnemu in občinskemu zakladnikom visoko raven informacij in možnost pregleda nad aktualnimi gibanji denarnih sredstev vseh proračunskih uporabnikov, ki so vključeni v posamezen sistem enotnih zakladniških računov ter gospodarno upravljanje s proračunskim denarjem.

### **1618-20-0001 - Plačilne storitve UJP**

## Opis ukrepa

Na ukrepu plačilne storitve Uprava RS za javna plačila načrtuje sredstva, ki se v proračunu izkazujejo na proračunski postavki 2387 Plače, 2448 Materialni stroški, 153158 Plačilo stroškov e-poslovanja proračunskih uporabnikov, 170017 Stroški tiskanja in distribucije tobačne znamke, 7849 Stvarno premoženje-sredstva odškodnine in 7960 Stvarno premoženje-sredstva kupnine. Z načrtovanimi sredstvi bo Uprava RS za javna plačila zagotavljala: učinkovito in varno izvajanje plačilnih storitev za izvrševanje proračuna celotne države in vseh proračunov občin, ki sledi obvezam in spremembam EU, vsakodnevno uspešno zaključeno obdelavo plačilnih storitev, nemoteno plasiranje sredstev državne in občinskih zakladnic, natančno in pravočasno zagotavljanje podatkov o javnofinančnih prihodkih in izvrševanju proračuna, pravočasno izvrševanje plačil, plač javnim uslužbencem, pokojnin in socialnih transferov, minimizacijo tveganj napak in zlorab v plačilnih storitvah, vzdrževanje sistema za e-poslovanje proračunskih uporabnikov ter s tem zniževanje stroškov javne uprave, brezplačno izmenjavo e računov in kartično poslovanje za proračunske uporabnike, plačilo davka na finančne storitve, za opravljene storitve izmenjave e računov. Na ukrepu so torej načrtovana sredstva za izplačilo plač javnim uslužbencem Uprave RS za javna plačila, sredstva za plačilo davka na finančne storitve ter sredstva za plačilo stroškov izmenjave e računov in kartičnega poslovanja, sredstva za zagotavljanje materialnih pogojev za delo, sredstva za redno usposabljanje in izobraževanje javnih uslužbencev ter sredstva za zagotavljanje ustreznih prostorov ter ostala sredstva, ki so potrebna za delo.

## Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

Izračuni in ocene pravic porabe temeljijo na načrtovanih aktivnostih in ciljnih delovanju v programu dela in strategiji razvoja Uprave RS za javna plačila. Na ukrepu so načrtovana sredstva, ki omogočajo Upravi RS za javna plačila izpolnitev vseh zakonskih obveznosti.

## Neposredni učinki

### C7664 - Zanesljive in kvalitetne plačilne storitve

Prispeva k rezultatu: C5696 - Tekoče izvajanje plačilnih storitev

Opis cilja: Zagotavljanje celovitih, prijaznih, pravočasnih, zanesljivih, strokovnih in kvalitetnih plačilnih storitev.

### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
110474	Ocena kvalitete izvajanja plačilnih storitev		ocena 1-5	2020	4,58	2021	4,59	4,45
						2022	4,59	0,00
						2023	4,60	0,00
						2024	0,00	0,00

### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
110474	Ocena kvalitete izvajanja plačilnih storitev	Ocena uporabnikov storitev izraža povprečno oceno kvalitete (od 1 do 5, kjer 5 pomeni najvišjo oceno kvalitete) storitev izmerjena z anketo med proračunskimi uporabniki v okviru sedmih različnih kriterijev: dostopnost informacij, enostavnost poslovanja, natančnost in zanesljivost, pravočasnost izvajanja storitev, prijaznost in pripravljenost pomoči, razumljivost informacij ter strokovnost zaposlenih. Ankete se opravljajo med proračunskimi uporabniki vsako drugo leto.

### Vhodni kazalniki

ID	VHODNI KAZALNIK	ME	LETO	VREDNOST
IK400000	Število zaposlenih pri neposrednem PU	Število	2023	159,00

### Pravne podlage

ID	NAZIV
ZBS-1-UPB1	Zakon o Banki Slovenije (uradno prečiščeno besedilo) (ZBS-1-UPB1)
ZDavP-2-UPB4	Zakon o davčnem postopku (uradno prečiščeno besedilo) (ZDavP-2-UPB4)
ZDDO	Zakon o delavcih v državnih organih (ZDDO)
ZDIJZ-UPB2	Zakon o dostopu do informacij javnega značaja (uradno prečiščeno besedilo) (ZDIJZ-UPB2)
ZDU-1-UPB4	Zakon o državni upravi (uradno prečiščeno besedilo) (ZDU-1-UPB4)
ZEPEP-UPB1	Zakon o elektronskem poslovanju in elektronskem podpisu (uradno prečiščeno besedilo) (ZEPEP-UPB1)
ZIntPK	Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK)
ZIZ	Zakon o izvršbi in zavarovanju (ZIZ)
ZJF-UPB4	Zakon o javnih financah (uradno prečiščeno besedilo) (ZJF-UPB4)
ZJN-3	Zakon o javnem naročanju (ZJN-3)
ZJU-UPB3	Zakon o javnih uslužbencih (uradno prečiščeno besedilo) (ZJU-UPB3)
ZOPSPU	Zakon o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike (ZOPSPU)
ZP-1-UPB8	Zakon o prekrških (uradno prečiščeno besedilo) (ZP-1-UPB8)
ZPIZ-2	Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (ZPIZ-2)
ZPlaSS	Zakon o plačilnih storitvah in sistemih (ZPlaSS)
ZPOMZO-1-UPB1	Zakon o predpisani obrestni meri zamudnih obresti (uradno prečiščeno besedilo) (ZPOMZO-1-UPB1)
ZPRS-1	Zakon o Poslovnem registru Slovenije (ZPRS-1)

ZPSDP	Zakon o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov (ZPSDP)
ZPSV	Zakon o prispevkih za socialno varnost (ZPSV)
ZR	Zakon o računovodstvu (ZR)
ZSPJS-UPB7	Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (uradno prečiščeno besedilo) (ZSPJS-UPB7)
ZST-1	Zakon o sodnih taksah (ZST-1)
ZTP-UPB2	Zakon o tajnih podatkih (uradno prečiščeno besedilo) (ZTP-UPB2)
ZUT-UPB5	Zakon o upravnih taksah (uradno prečiščeno besedilo) (ZUT-UPB5)
ZVOP-1-UPB1	Zakon o varstvu osebnih podatkov (uradno prečiščeno besedilo) (ZVOP-1-UPB1)
ZVZD-1	Zakon o varnosti in zdravju pri delu (ZVZD-1)

## 1618-20-S001 - Informatizacija UJP

### Opis skupine projektov

V skupini projektov je program investicij za zagotavljanje učinkovitega in varnega izvajanja plačilnih storitev.

### Neposredni učinki

#### C7680 - Zanesljiv, stabilen in razpoložljiv sistem za podporo storitvam UJP

Prispeva k rezultatu: C5696 - Tekoče izvajanje plačilnih storitev

Cilj Uprave RS za javna plačila je zagotavljanje stabilnega, zanesljivega in razpoložljivega sistema za podporo storitvam UJP kot tudi zagotavljanje učinkovitega, široko dostopnega in enotnega državnega sistema za podporo funkciji plačevanja, namenjenega tako subjektom javne uprave kot tudi drugim fizičnim in pravnim osebam.

### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I10495	Število nadgradenj in posodobitev aplikativne programske opreme	št.	2018	8,00	2021	9,00	10,00	
					2022	9,00	0,00	
					2023	9,00	0,00	
					2024	9,00	0,00	

## 1619 - Urad RS za nadzor proračuna

### Oris proračunskega uporabnika

Uredba o organih v sestavi ministrstev opredeljuje poslanstvo Urada za RS nadzor proračuna (v nadaljevanju: urad) kot opravljanje nalog na področjih usmerjanja, koordinacije in kontrole delovanja sistema notranjega nadzora javnih financ v Republiki Sloveniji, neodvisni nadzor nad izvajanjem in porabo sredstev evropskih skladov in nacionalnega sofinanciranja, inšpekcijski nadzor državnega proračuna, usmerjanje in koordinacijo zaščite finančnih interesov Evropske unije in boja proti goljufijam.

Nadzor porabe javnih sredstev prispeva k zakoniti, namenski in pregledni porabi sredstev posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov, sredstev proračuna Evropske unije ter drugih finančnih mehanizmov. Z udejanjanjem svojega poslanstva delujemo v dobro davkoplačevalcev ter s tem prispevamo k transparentnosti porabe javnih sredstev.

Urad je centralni organ za harmonizacijo in koordinacijo sistema notranjega nadzora javnih financ. Skrbi za razvoj, usklajevanje in preverjanje finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja pri neposrednih in posrednih uporabnikih državnega in občinskih proračunov.

Izvaja inšpekcijski nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah (ZJF) in drugih predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, nadzor nad izvajanjem Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD-1) in nad porabo namenskih sredstev, ki jih prejmejo občine na podlagi 29. člena Zakona o financiranju občin (ZFO-1) iz državnega proračuna.

Na področju porabe sredstev skladov Evropske unije in donatorskih sredstev drugih držav urad deluje kot neodvisni revizijski organ. Izvaja revizije sistema in računovodskih izkazov programov ter pravilnosti porabe na vzorcu operacij oz. projektov. V letnih poročilih organom upravljanja in nadzora v Republiki Sloveniji ter Evropski komisiji poroča o opravljenem revizijskem delu in podaja revizijska mnenja.

Urad spremlja izpolnjevanje zagotovil Organa upravljanja, Organa za potrjevanje ter posredniški organov, ki so bila dana ob akreditaciji sistema izvajanja evropske kohezijske politike v Republiki Sloveniji.

Kot koordinacijska točka za sodelovanje z Uradom Evropske komisije za boj proti goljufijam (OLAF) urad usklajuje aktivnosti na področju zaščite finančnih interesov Evropske unije, obravnava poročila o nepravilnostih in jih posreduje Evropski komisiji.

**02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA****0203 - Fiskalni nadzor****020306 - Notranji nadzor, preverjanje porabe proračuna ter revizija****Opis podprograma**

Obravnavani podprogram je v celoti podrejen aktivnostim Urada RS za nadzor proračuna (v nadaljevanju: urad), ki deluje na štirih funkcionalno in vsebinsko ločenih področjih nadzora proračuna.

Na področju notranjega nadzora javnih financ urad pripravlja usmeritve, standarde in metodike za notranje kontroliranje ter notranje revidiranje pri proračunskih uporabnikih in nadzira njihovo izvajanje, v sodelovanju z na javnem razpisu izbranim izvajalcem izobraževanja za pridobitev naziva DNR in PDNR, ki mu Ministrstvo za finance poveri izvajanje izobraževanja ter Programskim svetom, urad v funkciji nosilca programa izobraževanja skrbi za kvaliteto izobraževanja za pridobitev naziva DNR in PDNR ter sodeluje pri pripravi predlogov sprememb in dopolnitev predpisov s področja notranjega nadzora javnih financ.

Na področju proračunskega inšpiciranja urad nadzoruje izvajanje državnega proračuna v skladu z ZJF in ostalimi predpisi, obravnava prijave, pritožbe, sporočila in druge vloge v zadevah iz te pristojnosti in obvešča vlagatelje na njihovo zahtevo o izvedenih ukrepih.

V okviru revizije evropskih strukturnih, kohezijskega, kmetijskih in ostalih skladov izvaja urad v skladu z uredbami EU funkcijo neodvisnega organa za finančni nadzor, oz. funkcijo revizijskega organa porabe sredstev EU in nacionalnega sofinanciranja za programsko obdobje 2014-2020, revidira pravilnost porabe teh sredstev, preverja izpolnjevanje kriterijev in pogojev za področje upravljanja in nadzora pri vseh institucijah, ki upravljajo s sredstvi teh skladov ali jih uporabljajo, izdaja zaključne deklaracije o porabi teh sredstev, na področju kmetijstva pa certificira letne obračune.

Urad kot organ za spremljanje izpolnjevanja zagotovi akreditacije sistema izvaja: preverjanje in ocenjevanje, ali sistem daje zagotovila v skladu z zahtevami Evropske komisije (Smernice za države članice za postopek imenovanja), spremljanje in nadzorovanje organa upravljanja (skupaj s posredniškimi organi in izvajalskimi organi) in organa za potrjevanje na podlagi revizijskih poročil ter drugih poročil nadzornih organov, izvajanje postopkov poskusnega obdobja organa upravljanja (skupaj s posredniškimi organi in izvajalskimi organi) in organa za potrjevanje ter predlaganje preklica imenovanja Vladi Republike Slovenije, obveščanje Evropske komisije o poskusnem obdobju organa upravljanja (skupaj s posredniškimi organi in izvajalskimi organi) in organa za potrjevanje ter o preklicu imenovanja.

Poleg navedenega urad deluje tudi kot nacionalna kontaktna točka za sodelovanje z Evropskim uradom za boj proti goljufijam (OLAF) na področju zaščite finančnih interesov EU. Urad v vlogi AFCOS-a OLAF-u ter Evropski komisiji posreduje poročila o nepravilnostih pri sumu nezakonite porabe evropskih sredstev. Urad v vlogi AFCOS zagotavlja redno uporabo sistema za poročanje o nepravilnostih (sistem Irregularity Management System), koordinira posredovanje poročil o nepravilnostih, zagotavlja pomoč in podporo za uporabnike sistema IMS na nivojih organov upravljanja.

**1619-20-0002 - Nadzor poslovanja s sredstvi proračuna RS in EU****Opis ukrepa**

Urad RS za nadzor proračuna na podlagi zakonskih, strokovnih in drugih zavezujočih podlag izvaja nadzor nad poslovanjem s sredstvi državnega proračuna in proračuna EU. Nadzor vključuje opravljanje nalog na področjih usmerjanja, koordinacije in kontrole delovanja sistema notranjega nadzora javnih financ v Republiki Sloveniji, neodvisni nadzor nad izvajanjem in porabo sredstev evropskih skladov in nacionalnega sofinanciranja, inšpekcijski nadzor državnega proračuna, ter usmerjanje in koordinacijo zaščite finančnih interesov Evropske unije in boja proti goljufijam (OLAF). Na področju notranjega nadzora javnih financ je urad nosilec programa usposabljanja državnih notranjih revizorjev.

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Urad RS za nadzor proračuna na podlagi zakonskih, strokovnih in drugih zavezujočih podlag izvaja nadzor nad poslovanjem s sredstvi državnega proračuna in proračuna EU. Nadzor vključuje opravljanje nalog na področjih usmerjanja, koordinacije in kontrole delovanja sistema notranjega nadzora javnih financ v Republiki Sloveniji, neodvisni nadzor nad izvajanjem in porabo sredstev evropskih skladov in nacionalnega sofinanciranja, inšpekcijski nadzor državnega proračuna, ter usmerjanje in koordinacijo zaščite finančnih interesov Evropske unije in boja proti goljufijam (OLAF). Na področju notranjega nadzora javnih financ je urad nosilec programa usposabljanja državnih notranjih revizorjev.

**Neposredni učinki****C7840 - Poročane ugotovitve in priporočila pri nadzoru porabe proračunskih sredstev**

Prispeva k rezultatu: C7877 - Identifikacija nepravilnosti in pomanjkljivosti pri poslovanju in porabi sredstev državnega proračuna in proračuna EU. Rezultat opravljenega nadzora (revizijskih in inšpekcijskih pregledov) so ugotovljene zakonske, upravno-administrativne in finančne nepravilnosti ter pomanjkljivosti. Identifikacijo in razkritje nepravilnosti in pomanjkljivosti v poročilih urada spremljajo priporočila urada, katerih izvedba s strani revidirancev in inšpicirancev prispeva k izboljšanju poslovanja in porabe sredstev državnega proračuna in proračuna EU.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
110769	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag	št.	2019	106,00	2021	101,00	85,00
					2022	85,00	0,00
					2023	81,00	0,00
					2024	85,00	0,00

I10772 Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov	št. 2019	170,00	2021	162,00	224,00
			2022	102,00	0,00
			2023	97,00	0,00
			2024	100,00	0,00
I10800 Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti	št. 2019	50,00	2021	47,00	38,00
			2022	45,00	0,00
			2023	43,00	0,00
			2024	30,00	0,00

### **Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I10769 - Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag**

Za leto 2024 je vnesena ciljna vrednosti, ki nakazuje rahlo povečanje pričakovanja ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag glede na leto 2023.

### **Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I10772 - Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov**

Za leto 2024 je vnesena ciljna vrednosti, ki nakazuje rahlo povečanje pričakovanja ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja upravnih in drugih postopkov glede na leto 2023.

### **Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I10800 - Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti**

Za leto 2024 je vnesena ciljna vrednosti, ki nakazuje padec pričakovanih nepravilnosti iz naslova finančnih nepravilnosti.

#### **Opis kazalnikov**

ID	NAZIV	OPIS
I10769	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag	V okviru svojih pristojnosti pri izvajanju nadzornih aktivnosti (revizijskih in inšpekcijskih pregledov), Urad RS za nadzor proračuna ugotavlja nepravilnosti in pomanjkljivosti pri upoštevanju določil pravnih in drugih zavezujočih podlag, tako Republike Slovenije, kot tudi Evropske unije. Identifikacijo in razkritje tovrstnih ugotovljenih nepravilnosti v poročilih urada spremljajo priporočila urada, katerih izvedba s strani revidirancev in inšpicirancev prispeva k izboljšanju poslovanja in porabe sredstev državnega proračuna in proračuna EU.
I10772	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov	V okviru svojih pristojnosti pri izvajanju nadzornih aktivnosti (revizijskih in inšpekcijskih pregledov), Urad RS za nadzor proračuna ugotavlja nepravilnosti in pomanjkljivosti pri upoštevanju in izvrševanju upravnih in drugih postopkov. Identifikacijo in razkritje tovrstnih ugotovljenih nepravilnosti v poročilih urada spremljajo priporočila urada, katerih izvedba s strani revidirancev in inšpicirancev prispeva k izboljšanju poslovanja in porabe sredstev državnega proračuna in proračuna EU.
I10800	Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti	V okviru svojih pristojnosti pri izvajanju nadzornih aktivnosti (revizijskih in inšpekcijskih pregledov), Urad RS za nadzor proračuna ugotavlja finančne nepravilnosti pri porabi javnih sredstev. Identifikacijo in razkritje tovrstnih ugotovljenih nepravilnosti v poročilih urada spremljajo priporočila urada, katerih izvedba s strani revidirancev in inšpicirancev prispeva k izboljšanju poslovanja in porabe sredstev državnega proračuna in proračuna EU.

#### **Vhodni kazalniki**

ID	VHODNI KAZALNIK	ME	LETO	VREDNOST
IK400000	Število zaposlenih pri neposrednem PU	Število	2023	65,00

#### **Pravne podlage**

ID	NAZIV
EU0027	Uredba Sveta (EURATOM, EK), št. 2988/95 o zaščiti finančnih interesov ES
EU0066	Uredba (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 17. decembra 2013 o skupnih določbah o ESRR, ESS, KS, EKSRP in ESPR, o splošnih določbah o ESRR, ESS, KS in ESPR ter o razveljavitvi Uredbe Sveta (ES) št. 1083/2006
EU0071	Uredba (EU, Euratom) št. 883/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 11. septembra 2013 o preiskavah, ki jih izvaja Evropski urad za boj proti goljufigjam (OLAF), ter razveljavitvi Uredbe (ES) št. 1073/1999 Evropskega parlamenta in Sveta in Uredbe Sveta (Euratom) št. 1074/1999
EU0072	Uredba (EU) št. 508/2014 Evropskega parlamenta in Sveta o Evropskem skladu za pomorstvo in ribištvo in razveljavitvi uredb Sveta (ES) št. 2328/2003, (ES) št. 861/2006, (ES) št. 1198/2006 in (ES) št. 791/2007 in Uredbe (EU) št. 1255/2011 Evropskega parlamenta in Sveta
EU0075	Uredba (EU) št. 1306/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 17. decembra 2013 o financiranju, upravljanju in spremljanju skupne kmetijske politike in razveljavitvi uredb Sveta (EGS) št. 352/78, (ES) št. 165/94, (ES) št. 2799/98, (EC) No 814/2000, (ES) št. 1290/2005 in (ES) št. 485/2008
EU0078	Uredba (EU) št. 515/2014 Evropskega parlamenta in Sveta o vzpostavitvi instrumenta za finančno podporo na področju zunanjih meja in vizumov v okviru Sklada za notranjo varnost
EU0081	Uredba (EU) št. 514/2014 Evropskega parlamenta in Sveta o splošnih določbah o Skladu za migracije, azil in vključevanje ter o instrumentu za finančno podporo na področju policijskega sodelovanja, preprečevanja kriminala in boja proti njemu ter obvladovanja kriz
EU0087	Uredba (EU) št. 223/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 11. 3. 2014 o Skladu za evropsko pomoč najbolj ogroženim (UL L72/2014 in vse njene spremembe in dopolnitve)
EU0096	Uredba o izvajanju Norveškega finančnega mehanizma 2014-2021
ZIN	Zakon o inšpekcijskem nadzoru (ZIN)
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZJN-3	Zakon o javnem naročanju (ZJN-3)
ZP-1	Zakon o prekrških (ZP-1)

ZR	Zakon o računovodstvu (ZR)
ZUP	Zakon o splošnem upravnem postopku (ZUP)

## 1619-13-S001 - Investicije na UNP

### Opis skupine projektov

Ta skupina projektov vključuje tako projekt s sredstvi za zagotovitev ustreznih materialno-tehničnih pogojev za nemoteno delo zaposlenih v UNP kot tudi z letom 2017 uveden projekt e-Notranja revizija, namenjen informatizaciji v segmentu notranjega revidiranja pri proračunskih uporabnikih (1619-17-0002). Vzpostavitev zadevnega informacijskega sistema je bila v letu 2021 zaključena.

### Neposredni učinki

#### C6323 - Manjše investicije in investicijsko vzdrževanje v uradu

Prispeva k rezultatu: C7877 - Identifikacija nepravilnosti in pomanjkljivosti pri poslovanju in porabi sredstev državnega proračuna in proračuna EU Sredstva so namenjena vzdrževanju ustreznih materialno-tehničnih pogojev dela na uradu, pod kar štejejo npr. nakupi dodatnega ali zamenjava iztrošenega pohištva in opreme (omare, predalniki, stoli, telefoni, tehnična biro oprema, poslovne torbe, ipd), nakup licenčne programske opreme za revizijsko vzorčenje ter druge morebitno potrebne manjše investicije.

### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I08897	Doseganje letnega sprejetega plana projekta		%	2013	92,26	2016	100,00	33,46
						2017	100,00	82,73
						2018	100,00	117,41
						2019	100,00	96,66
						2020	50,00	36,76
						2021	100,00	63,05
						2022	100,00	0,00
						2023	100,00	0,00

#### C7364 - Vzpostavitev informacijske podpore notranjemu revidiranju proračunskih uporabnikov

Prispeva k rezultatu: C7877 - Identifikacija nepravilnosti in pomanjkljivosti pri poslovanju in porabi sredstev državnega proračuna in proračuna EU Osnovni namen investicijskega projekta št. 1619-17-0002 e-Notranja revizija je bil vzpostavitev informacijske podpore notranjemu revidiranju proračunskih uporabnikov ter na ta način izvajalcem notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov in UNP zagotoviti uporabo enotne metodologije, podlago za učinkovito medsebojno komuniciranje in za sprotno zagotavljanje potrebnih informacij. Ob koncu leta 2021 se zadevni projekt zaključi. Vzpostavljeni informacijski sistem bo potrebno v prihodnjih letih tudi vzdrževati in uporabnike usposabljeni za njegovo uporabo in oboje se bo financiralo s postavk integralnega proračuna v okviru ukrepa 1619-20-0002.

### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I09755	Št. podprtih gradnikov in temeljnih podat. registrov za implementacijo znotraj držav. računal. oblaka		št	2016	0,00	2016	0,00	0,00
						2017	1,00	0,00
						2018	1,00	0,00
						2019	1,00	0,00
						2020	1,00	0,00
						2021	0,00	1,00
						2022	0,00	0,00
I09756	Delež NRS, vključenih v enoten sistem notranjega revidiranja PU		%	2016	0,00	2016	0,00	0,00
						2017	20,00	0,00
						2018	85,00	0,00
						2019	85,00	0,00
						2020	86,00	0,00
						2021	0,00	86,50
I09757	Delež zunanjih izvajalcev, vključenih v enoten sistem notranjega revidiranja PU		%	2016	0,00	2016	0,00	0,00
						2017	0,00	0,00
						2018	34,00	0,00
						2019	68,00	0,00
						2020	81,00	0,00
						2021	0,00	12,90

				2022	0,00	0,00	
I09758	Povprečno št. izvedenih pregledov skladnosti organiziranosti in delovanja NRS, ki jih izvaja UNP	št	2016	4,00	2016	4,00	0,00
				2017	4,00	0,00	
				2018	5,00	3,00	
				2019	8,00	0,00	
				2020	10,00	37,00	
				2021	0,00	0,00	
				2022	0,00	0,00	

## 1619-16-S001 - Tehnična pomoč - ISF-P

### Opis skupine projektov

V to skupino projektov je zaenkrat vključen samo projekt Tehnična pomoč ISF-P št. 1619-16-0001, ki predstavlja nadaljevanje aktivnosti iz projekta TP-SZM 2007-2013. Podrobnosti so opisane v nadaljevanju.

### Neposredni učinki

## C6847 - Revizije sredstev evropskih skladov na področju notranjih zadev ter revizija evropskih finančnih mehanizmov

Prispeva k rezultatu: C7877 - Identifikacija nepravilnosti in pomanjkljivosti pri poslovanju in porabi sredstev državnega proračuna in proračuna EU Urad kot revizijski organ izvaja naloge revidiranja sistemov delitve sredstev in samih izdatkov v okviru teh evropskih skladov. Naloga revizorjev je za vsak program predložiti Evropski komisiji revizijsko poročilo in mnenje o delovanju sistema ter mnenje o veljavnosti zahtevkov za plačila. V programskem obdobju 2014-2020 revizijski nadzor pokriva dva sklada in sicer Sklad za azil, migracije in vključevanje (AMIF) ter Sklad za notranjo varnost (ISF), tehnična pomoč za programsko obdobje 2014-2020 pa se zaključí 30. 6. 2023.

### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I10812	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag	št.	2019	5,00	2021	5,00	1,00
					2022	2,00	0,00
					2023	2,00	0,00
I10813	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov	št.	2019	3,00	2021	3,00	14,00
					2022	2,00	0,00
					2023	2,00	0,00
I10814	Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti	št.	2019	5,00	2021	5,00	2,00
					2022	3,00	0,00
					2023	3,00	0,00

### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
I10812	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag	V okviru svojih pristojnosti pri izvajanju nadzornih aktivnosti (revizijskih in inšpekcijskih pregledov), Urad RS za nadzor proračuna ugotavlja nepravilnosti in pomanjkljivosti pri upoštevanju določil pravnih in drugih zavezujočih podlag, tako Republike Slovenije, kot tudi Evropske unije. Identifikacija in razkritje tovrstnih ugotovljenih nepravilnosti v poročilih urada spremljajo priporočila urada, katerih izvedba s strani revidirancev in inšpicirancev, prispeva k izboljšanju poslovanja in porabe sredstev državnega proračuna in proračuna EU.
I10813	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov	V okviru svojih pristojnosti pri izvajanju nadzornih aktivnosti (revizijskih in inšpekcijskih pregledov), Urad RS za nadzor proračuna ugotavlja nepravilnosti in pomanjkljivosti pri upoštevanju in izvrševanju upravnih in drugih postopkov. Identifikacija in razkritje tovrstnih ugotovljenih nepravilnosti v poročilih urada spremljajo priporočila urada, katerih izvedba s strani revidirancev in inšpicirancev, prispeva k izboljšanju poslovanja in porabe sredstev državnega proračuna in proračuna EU.
I10814	Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti	V okviru svojih pristojnosti pri izvajanju nadzornih aktivnosti (revizijskih in inšpekcijskih pregledov), Urad RS za nadzor proračuna ugotavlja finančne nepravilnosti pri porabi javnih sredstev. Identifikacija in razkritje tovrstnih ugotovljenih nepravilnosti v poročilih urada spremljajo priporočila urada, katerih izvedba s strani revidirancev in inšpicirancev, prispeva k izboljšanju poslovanja in porabe sredstev državnega proračuna in proračuna EU.

## 1619-16-S002 - Tehnična pomoč ETS 14-20

### Opis skupine projektov

Vlada RS je s sklepom št. 30300-2/2014/5 z dne 17. 12. 2014 potrdila vsebinske, organizacijske in finančne elemente štirih čezmejnih programov evropskega teritorialnega sodelovanja (ETS): PS Interreg Italija-Slovenija, Slovenija-Avstrija, Slovenija-Hrvaška in Slovenija-Madžarska 2014-2020. Že v okviru tega gradiva je bil urad določen kot revizijski organ za programe Slovenija-Avstrija, Slovenija-Hrvaška in Slovenija-Madžarska, pri čemer



v tej funkciji ne deluje sam, pač pa kot skupina revizorjev, v katero so imenovani predstavniki vsake države članice v programu. V ta namen so bila uradu že ob imenovanju dodeljena določena sredstva tehničnih pomoči, kasneje, šele v letu 2018, pa je urad prejel tudi določen obseg sredstev tehnične pomoči za revidiranje PS Interreg Italija – Slovenija 2014-2020. S proračunskega vidika je to urejeno v projektu 1619-16-0002 - Tehnična pomoč ETS 14-20, v okviru katerega so uradu zagotovljena sredstva za obdobje od 2016 do vključno 2023. Sredstva so namenjena za financiranje plač ter za materialne stroške, ki obsegajo izdatke za storitve prevajanja, izdatke za strokovno izobraževanje in službene poti ter izdatke za organizacijo sestankov, po potrebi pa tudi za izdatke za najem zunanjih izvajalcev revizijskih storitev.

### Neposredni učinki

#### C6923 - Revizije sredstev čezmejnih programov ETS

Prispeva k rezultatu: C7877 - Identifikacija nepravilnosti in pomanjkljivosti pri poslovanju in porabi sredstev državnega proračuna in proračuna EU. Naloga urada kot revizijskega organa je izvajati nadzor nad sistemi delitve sredstev in nad samimi izdatki v okviru teh programov ter Evropski komisiji vsako leto posredovati letno poročilo o nadzoru.

#### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I10815	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag	št.	2019	17,00	2021	16,00	9,00
					2022	10,00	0,00
					2023	9,00	0,00
I10816	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov	št.	2019	5,00	2021	5,00	7,00
					2022	7,00	0,00
					2023	7,00	0,00
I10817	Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti	št.	2019	15,00	2021	14,00	13,00
					2022	5,00	0,00
					2023	5,00	0,00

#### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
I10815	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag	V okviru svojih pristojnosti pri izvajanju nadzornih aktivnosti (revizijskih in inšpekcijskih pregledov), Urad RS za nadzor proračuna ugotavlja nepravilnosti in pomanjkljivosti pri upoštevanju določil pravnih in drugih zavezujočih podlag, tako Republike Slovenije, kot tudi Evropske unije. Identifikacija in razkritje tovrstnih ugotovljenih nepravilnosti v poročilih urada spremljajo priporočila urada, katerih izvedba s strani revidirancev in inšpicirancev, prispeva k izboljšanju poslovanja in porabe sredstev državnega proračuna in proračuna EU.
I10816	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov	V okviru svojih pristojnosti pri izvajanju nadzornih aktivnosti (revizijskih in inšpekcijskih pregledov), Urad RS za nadzor proračuna ugotavlja nepravilnosti in pomanjkljivosti pri upoštevanju in izvrševanju upravnih in drugih postopkov. Identifikacija in razkritje tovrstnih ugotovljenih nepravilnosti v poročilih urada spremljajo priporočila urada, katerih izvedba s strani revidirancev in inšpicirancev, prispeva k izboljšanju poslovanja in porabe sredstev državnega proračuna in proračuna EU.
I10817	Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti	V okviru svojih pristojnosti pri izvajanju nadzornih aktivnosti (revizijskih in inšpekcijskih pregledov), Urad RS za nadzor proračuna ugotavlja finančne nepravilnosti pri porabi javnih sredstev. Identifikacija in razkritje tovrstnih ugotovljenih nepravilnosti v poročilih urada spremljajo priporočila urada, katerih izvedba s strani revidirancev in inšpicirancev, prispeva k izboljšanju poslovanja in porabe sredstev državnega proračuna in proračuna EU.

## 1620 - Finančna uprava Republike Slovenije

### Oris proračunskega uporabnika

Finančna uprava RS je organ v sestavi Ministrstva za finance; sestavljajo jo Generalni finančni urad in finančni uradi, ki so notranje organizacijske enote Finančne uprave RS.

Finančna uprava RS sledi cilju, da postane ena vodilnih organizacij na davčnem in carinskem področju ter področju nadzora nad prirejanjem iger na srečo v Evropski uniji, ki v svoje poslovne procese učinkovito in trajnostno uvaja sodobne tehnološke rešitve in e-storitve, podprte z uporabo najsodobnejših znanj, spretnosti, metod in orodij podatkovno odprtih rešitev, strojnega učenja in umetne inteligence, ob krepitevi digitalne pismenosti zaposlenih in približevanja e-storitev gospodarstvu in prebivalstvu. Ob tem sledi cilju stalnih poenostavitve postopkov za čim hitrejšo, kakovostnejše in racionalnejše izpolnjevanje javnofinančnih in drugih obveznosti.

Poslanstvo Finančne uprave RS je zagotoviti pošteno, pravilno in učinkovito pobiranje davkov in drugih javnih dajatev, spodbujanje prostovoljnega plačevanja javnih dajatev ob podpori enostavnih in digitaliziranih postopkov in storitev, ki zavezancem omogočajo hitro, enostavno in pravočasno plačevanje svojih obveznosti.

Vizija Finančne uprave RS je postati visoko upravno sposobna, mednarodno primerljiva organizacija, prepoznana po uporabi najsodobnejših praks in standardov kakovosti poslovanja, z visoko učinkovitostjo, strokovnostjo, digitalno razvitostjo, integriteto in zaupanjem javnosti.

**02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA****0205 - Finančna administracija****020501 - Finančna administracija****Opis podprograma**

V okviru podprograma Finančna administracija deluje Finančna uprava RS kot organ v sestavi Ministrstva za finance.

V skladu z Zakonom o finančni upravi so naloge Finančne uprave RS naslednje:

- odmera in obračun obveznih dajatev,
- carinjenje blaga,
- finančni nadzor,
- finančna preiskava,
- nadzor nad prirejanjem iger na srečo,
- nadzor nad prijavo vnosa in iznosa gotovine na območje ali z območja EU,
- nadzor nad vnosom, iznosom, tranzitom in prenosom blaga v skladu s carinskimi predpisi ter predpisi, s katerimi so določeni posebni ukrepi zaradi interesov varnosti, varovanja zdravja in življenja ljudi, živali in rastlin, varstva okolja, varovanja kulturne dediščine, varstva pravic intelektualne lastnine ter ukrepi trgovinske politike,
- izvršba,
- odločanje v drugih upravnih postopkih, po predpisih, za izvajanje katerih je pristojna finančna uprava,
- odločanje v postopku o prekršku, po predpisih za nadzor nad izvajanjem katerih je pristojna finančna uprava,
- izvajanje ukrepov zunanjetrgovinske in skupne kmetijske politike, za izvajanje katerih je pooblaščen finančna uprava,
- hramba, prodaja in uničenje zaseženega, odvzetega, odstopljenega ali najdenega blaga ter nadzor nad uničenjem blaga,
- sodelovanje in izmenjava podatkov z organi EU, pristojnimi organi držav članic EU in pristojnimi organi drugih držav ter sodelovanje z mednarodnimi organizacijami in strokovnimi združenji z delovnega področja finančne uprave,
- sklepanje vnaprejšnjih cenovnih sporazumov in sporazumov o načinu izmenjave podatkov s področja dela finančne uprave,
- zbiranje, preverjanje, analiziranje, hramba statističnih podatkov o blagovni menjavi z državami članicami EU in tretjimi državami ter posredovanje teh podatkov organu, pristojnemu za državno statistiko,
- obveščanje zavezancev o izvajanju predpisov,
- proučevanje in analiziranje delovanja sistema obveznih dajatev ter zagotavljanje obvladovanj tveganj,
- spremljanje izvajanja predpisov iz pristojnosti finančne uprave in učinkov posameznih rešitev z vnaprej določenimi merili,
- opravljanje računovodskih in finančnih nalog pri pobiranju obveznih dajatev in drugih denarnih nedavčnih obveznosti,
- opravljanje drugih nalog, določenih z zakonom ali drugim predpisom.

**1620-18-0001 - Pobiranje JF prihodkov in finančni nadzor****Opis ukrepa**

V okviru ukrepa so načrtovana sredstva za izvajanje zakonskih nalog Finančne uprave RS. V okviru ukrepa so načrtovana sredstva za izplačilo plač, dodatkov, povračil in nadomestil ter prispevkov za socialno varnost zaposlenih. Nadalje so v okviru ukrepa načrtovani izdatki za blago in storitve, in sicer sredstva za plačilo materialnih stroškov, med katerimi so med poglavitni izdatki za tekoče vzdrževanje programske opreme in izdatki za storitve (poština).

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Potrebna sredstva za izplačilo plač v letu 2023 ocenjujemo na 133,08 mio EUR, v letu 2024 pa na 134,62 mio EUR. Glede na ocenjeno realizacijo plač v letu 2022 smo pri oceni za leti 2023 in 2024 dodatno upoštevali napredovanja, kar v letu 2023 za osnovne plače znaša 1,32 mio EUR, v letu 2024 pa 1,00 mio EUR, oceno sredstev za redno delovno uspešnost v višini 2% od skupne vsote osnovnih plač, za odpravnine (za 100 upokojitev in 7.500 EUR za posamezno odpravnino) in za prevoz in prehrano (na podlagi realizacije in plana v letu 2022). Ocene za povračilo stroškov prevoza in stroškov prehrane za leto 2023 in 2024 ostajajo na istem nivoju kot ocene za leto 2022. Materialne stroške za leto 2023 smo ocenili na 16,33 mio EUR, za leto 2024 pa na 17,16 mio EUR. Pri pripravi ocene smo izhajali iz ocenjene realizacije za leto 2022 in nekoliko spremenjenih potreb in okoliščin v letih 2023 in 2024 (pričakovana rast cen storitev in blaga, manjši učinek bolezni COVID na delovanje organa in posledično višji nekateri stroški).

**Neposredni učinki****C7683 - Učinkovit postopek izterjave**

Prispeva k rezultatu: C6630 - Učinkovito pobiranje javnih dajatev

Finančna uprava RS je v prvi vrsti pristojna za izterjavo davkov, prispevkov in drugih obveznih dajatev, ki jih sama odmerja, na podlagi zakonskega pooblastila pa izterjuje tudi nekatere nedavčne terjatve drugih predlagateljev. Med ukrepe za izterjavo sodi opominjanje pred začetkom davčne izvršbe in pa davčna izvršba. Kljub temu, da zakonodaja ne predpisuje obveznega opominjanja, se pred začetkom davčne izvršbe dolžnika, ki še ni v postopku izvršbe, pozove k prostovoljni poravnavi zapadle obveznosti. Poleg poziva k plačilu, se dolžnika z opominom opozori na posledice neplačila dolga in stroške, ki bi ga bremenili v primeru začetka izvršbe. Postopek davčne izvršbe se začne z izdajo sklepa o davčni izvršbi. Z izvršbo, ki jo Finančna uprava RS sama izvede po upravni poti, se lahko poseže na dolžnikove denarne prejeme, denarna sredstva, ki jih ima dolžnik pri bankah ali hranilnicah, denarne terjatve do tretjih, vrednostne papirje in premičnine.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
110532	Delež izterjanih terjatev glede na znesek v terjanem dolgu	%	2018	46,30	2020	40,00	39,50	

2021	40,00	39,50
2022	40,00	0,00
2023	40,00	0,00
2024	40,00	0,00

### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
I10532	Delež izterjanih terjatev glede na znesek v terjanem dolgu	Kazalnik prikazuje, kolikšen je delež izterjanega dolga v terjanem dolgu. Izračun: plačila po sklepkih in opominih za davčne in nedavčne terjatve/terjan dolg po sklepkih in opominih za davčne terjatve + dolg, prejet v izterjavo za nedavčne terjatve

### C7685 - Učinkovita zaščita finančnih interesov

Prispeva k rezultatu: C6631 - Varovanje družbe in finančnih interesov

Finančna uprava RS z učinkovito zaščito finančnih interesov prispeva k učinkovitemu opravljanju nalog na področju pobiranja obveznih dajatev, kar predstavlja temelj stabilnosti financiranja javnofinančnih blagajn.

### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I10270	Delež nadzorov inšpekcije z ugotovljenimi nepravilnostmi	%		2018	68,00	2019	70,00	71,30
						2020	70,00	77,80
						2021	70,00	33,70
						2022	70,00	0,00
						2023	70,00	0,00
						2024	70,00	0,00

### Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I10270 - Delež nadzorov inšpekcije z ugotovljenimi nepravilnostmi

Za leto 2022 je bil kazalnik I10270 Delež nadzorov z ugotovljenimi nepravilnostmi načrtovan v odstotku 65%. Pri tem je bilo upoštevano, da bodo v času trajanja epidemije in veljavnosti vladnih odlokov aktualni nadzori nad izvajanjem ukrepov za zmanjšanje tveganja okužbe in širjenje z virusom COVID-19, ki so se glede na pristojnost izvajanja nadzorov izvajali sočasno z izvajanjem primarnih nadzorov iz pristojnosti FURS. Pri tem je bilo upoštevano, da se v času trajanja epidemije učinkovito in zadostno izvajanje nadzorov s strani FURS lahko zagotovi le v okviru izvajanja primarnih nadzorov, ki so hitri in predvsem preventivni, ki ne temeljijo na analizi tveganja, temveč v prvi vrsti zagotavljajo čim večjo prisotnost na terenu, kar pa se odraža v nizkem kazalniku uspešnosti. Zato bo FURS pri merjenju učinkovitosti zaščite finančnih interesov kazalnik izračunaval brez upoštevanja, inšpekcijskih nadzorov, ki so se ali se po potrebi še bodo izvajali v času trajanja epidemije. Posledično se za leto 2022 kazalnik I10270 Delež nadzorov z ugotovljenimi nepravilnostmi spreminja na raven načrtovanega pred obdobjem ukrepov za zmanjšanje tveganja okužbe in širjenje z virusom COVID-19. Enaka višina navedenega kazalnika, t.j. 70% se načrtuje tudi za leti 2023 in 2024 ob upoštevanju tveganj negotovega stanja v gospodarstvu in na splošno v družbi oziroma svetu.

### Opis kazalnikov

ID	NAZIV	OPIS
I10270	Delež nadzorov inšpekcije z ugotovljenimi nepravilnostmi	Finančna uprava RS je v letu 2018 nadgradila sistem zaznave tveganj ter razširila uporabo orodja za podporo upravljanja s tveganji. Z uporabo indikatorjev tveganj Finančna uprava RS hitreje zaznava tveganje na velikem obsegu podatkov. Z navedenim sistemom se nadzori, ki ji izvajajo inšpektorji v kar največji meri izvajajo ciljno, zato razmejitev med ciljno usmerjene nadzore in druge nadzore ni več potrebna.

### Vhodni kazalniki

ID	VHODNI KAZALNIK	ME	LETO	VREDNOST
IK400000	Število zaposlenih pri neposrednem PU	Število	2023	3.590,00

### Pravne podlage

ID	NAZIV
ZDavP-2-UPB4	Zakon o davčnem postopku (uradno prečiščeno besedilo) (ZDavP-2-UPB4)
ZDDV-1-UPB3	Zakon o davku na dodano vrednost (uradno prečiščeno besedilo) (ZDDV-1-UPB3)
ZFU	Zakon o finančni upravi (ZFU)
ZICPES	Zakon o izvajanju carinskih predpisov Evropske skupnosti (ZICPES)
ZTro-1	Zakon o trošarinah (ZTro-1)
ZUP	Zakon o splošnem upravnem postopku (ZUP)

### 1620-15-S001 - Razpolaganje s stvarnim premoženjem

**Opis skupine projektov**

V okviru skupine projektov so načrtovana sredstva za: nakup prevoznih sredstev z namenom obnove voznega parka oziroma zamenjave obstoječih, dotrajanih vozil, nakup opreme, potrebne za tekoče in učinkovito delo uslužbencev, razvoj in nadgrajevanje programske opreme, ki jo je pri svojem delu uporabljala Finančna uprava RS; gre za nadgradnje informacijskih sistemov, ki so nujno potrebni za tekoče delo službe. V okviru skupine projektov so uvrščeni tudi projekti, sofinancirani s strani EU, in sicer projekt za sodelovanje v programu Carina in Fiscalis ter projekt za sodelovanje v programu EU - Instrument za opremo za carinske kontrole (Customs Control Equipment Instrument - CCEI), v okviru katerega se načrtuje nakup opreme za mejne prehode in opreme za carinski laboratorij.

**Neposredni učinki****C7682 - Učinkovita odmera in obračun JFP**

Prispeva k rezultatu: C6630 - Učinkovito pobiranje javnih dajatev

Finančna uprava RS je usmerjena v izvajanje aktivnosti za učinkovito odmero in obračun JFP, v okviru katerih se trudi učinkovito izvajati vse odmerne postopke kot tudi zagotoviti zavezancem kakovostno storitveno in procesno podporo.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I10528	Delež zadev, rešenih v zakonskem roku	%	2018	97,20	2020	97,40	98,70
					2021	97,50	98,70
					2022	97,60	0,00
					2023	97,70	0,00
					2024	97,80	0,00
I10529	Delež fizičnih oseb, ki s FURS poslujejo elektronsko	%	2018	8,60	2020	25,00	25,20
					2021	35,00	33,30
					2022	40,00	0,00
					2023	45,00	0,00
					2024	50,00	0,00

**Opis kazalnikov**

ID	NAZIV	OPIS
I10528	Delež zadev, rešenih v zakonskem roku	Kazalec prikazuje delež upravnih zadev, ki so rešene v zakonitem roku, glede na vse rešene upravne zadeve.
I10529	Delež fizičnih oseb, ki s FURS poslujejo elektronsko	Vrednost kazalnika se izračuna kot razmerje med številom registriranih uporabnikov (fizične osebe na presečni datum) elektronskih storitev FURS in številom izdanih informativnih izračunov dohodnine za preteklo leto. Fizične osebe, ki s FURS poslujejo elektronsko, so fizične osebe, ki so registrirane za delo v sistemu kot uporabniki elektronskih storitev FURS (certifikat ali uporabniško ime in geslo).

**C7684 - Učinkovito varovanje družbe**

Prispeva k rezultatu: C6631 - Varovanje družbe in finančnih interesov

Cilj Finančne uprave RS je tudi zagotavljanje varnosti ljudi, zdravja, gospodarstva in okolja. Finančna uprava RS k varnosti prispeva z nadzorom blaga, zavezanega prepovedim in omejitvam: orožja, eksplozivov, radioaktivnih snovi, nevarnih kemikalij, blaga z dvojno rabo, jedrskih snovi idr. Prav tako preprečuje trgovino s prepovedanimi drogami in predhodnimi sestavinami, ki predstavljajo veliko tveganje za zdravje državljanov. Gospodarstvo in družbo varuje z zaščito pravic intelektualne lastnine, z odkrivanjem kaznivih ravnanj na področju trošarin, odkrivanjem nedovoljenega trgovanja in tesnim sodelovanjem z gospodarskimi subjekti. Zaščita okolja zahteva pozornost na področju mednarodne trgovine z odpadki, škodljivimi snovmi ter trgovanja z ogroženimi rastlinskimi in živalskimi vrstami.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I10530	Delež učinkovitih nadzorov v okviru izvajanja varnosti prometa	%	2018	64,60	2020	65,50	70,60
					2021	66,00	78,00
					2022	66,00	0,00
					2023	66,00	0,00
					2024	66,00	0,00
I10531	Izvedeni ukrepi na področju varovanja družbe in okolja	število	2018	209,00	2020	165,00	85,00
					2021	165,00	79,00
					2022	165,00	0,00
					2023	165,00	0,00
					2024	165,00	0,00

**18 - KULTURA IN CIVILNA DRUŽBA****1804 - Podpora nevladnim organizacijam in civilni družbi****180404 - Spodbujanje razvoja nevladnih organizacij ter civilnega in socialnega dialoga****1620-17-0001 - Donacije za upravičence dela dohodnine****Opis ukrepa**

Finančna uprava RS izplačuje donacije upravičencem do dela dohodnine. Gre za izvajanje 142. člena Zakona o dohodnini, v skladu s katerim lahko rezident zahteva, da se do 1 % dohodnine, odmerjene po tem zakonu od dohodkov, ki se všttevajo v letno davčno osnovo, nameni za financiranje splošno-koristnih namenov in za financiranje političnih strank in reprezentativnih sindikatov. Upravičenci, katerim je mogoče nameniti del dohodnine, so objavljeni na seznamu (z imenom oziroma nazivom upravičencev in davčno številko), ki ga za posamezno odmerno leto določi vlada in je objavljen v Uradnem listu RS najpozneje do 30. septembra leta, za katero se odmerja dohodnina ter nato tudi na spletni strani FURS. Finančna uprava RS v skladu z Uredbo o namenitvi dela dohodnine za donacije upravičencem do 20. januarja in do 20. septembra nakaže donacije na podlagi vseh odločb o odmeri dohodnine, s katerimi je bilo prvič odločeno o davčni obveznosti iz naslova dohodnine.

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Finančna uprava RS upravičencem do 31. januarja in do 30. septembra nakaže donacije na podlagi vseh odločb o odmeri dohodnine, s katerimi je bilo prvič odločeno o davčni obveznosti iz naslova dohodnine, ki so postale dokončne do konca meseca pred mesecem, v katerem se izteče rok za nakazilo. Pri tem FURS upošteva veljavne zahteve, s katerimi razpolaga na 31. december leta, za katero se odmerja dohodnina.

**Neposredni učinki****C6442 - Redno izplačevanje donacij upravičencem do dela dohodnine**

Prispeva k rezultatu: C7468 - Spodbudno podporno okolje za delovanje NVO in prostovoljstva

Redno izplačevanje donacij upravičencem do dela dohodnine.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
106718	Odvedene donacije glede na izjave davčnih zavezancev	%		2010	100,00	2011	100,00	
						2012	100,00	
						2014	100,00	100,00
						2015	100,00	77,00
						2016	100,00	91,00
						2017	92,00	90,90
						2018	93,00	90,46
						2019	93,00	87,90
						2020	91,00	87,91
						2021	91,00	87,52
						2022	88,00	0,00
						2023	88,00	0,00
						2024	88,00	0,00

**Vhodni kazalniki**

ID	VHODNI KAZALNIK	ME	LETO	VREDNOST
IK412B	Število programov	Število	2023	1,00

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
EU116	Uredba o namenitvi dela dohodnine za donacije
ZDoh-2	Zakon o dohodnini (ZDoh-2)

**23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI****2304 - Sredstva za financiranje interventnih ukrepov****230401 - Sredstva za financiranje epidemije COVID-19****Opis podprograma**

Finančna uprava RS je v okviru podprograma Sredstva za financiranje epidemije COVID-19 po interventni zakonodaji upravičencem izplačala številna upravičenja, med drugim tudi:

- pomoč v obliki mesečnega temeljnega dohodka (88. do 92. čl. Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 - ZZUOOP)  
 - povračilo delno izgubljenega dohodka za čas trajanja karantene na domu ali nezmožnosti opravljanja dela na domu zaradi višje sile zaradi obveznosti varstva otroka (93. do 97. člen ZZUOOP).

V skladu z sedmim odstavkom 91. čl. ZZUOOP, lahko upravičenec, ki vrne izredno pomoč v obliki mesečnega temeljnega dohodka (MTD) na podlagi tega člena in je za isto obdobje, za katerega je prejel izredno pomoč v obliki MTD, izpolnjeval pogoje za delno povrnjeni izgubljeni dohodek iz 93. čl. tega zakona, v 30 dneh od vračila izredne pomoči v obliki MTD vloži vlogo preko informacijskega sistema Finančne uprave RS. Finančna uprava RS izplača delno povrnjeni izgubljeni dohodek v 15 dneh od prejema vloge.

Sedmi odstavek 91. člena ZZUOOP ne določa absolutnega roka za vložitev vloge za izplačilo izgubljenega dohodka (karantene), kar pomeni, da je edini rok za vložitev vloge 30 dni od vračila MTD. Ker bo Finančna uprava RS v letu 2022 in v letu 2023 izvajala nadzore nad uveljavljanjem MTD, je pričakovati, da bodo zavezanci, ki bodo na podlagi nadzora morali vrniti MTD, za nazaj želeli uveljaviti nadomestilo za karanteno za isto obdobje.

Iz omenjenega razloga se v letu 2023 načrtujejo sredstva za izplačilo izgubljenega dohodka (karantene).

## 1620-20-0007 - Izgubljeni dohodek 95. člen ZZUOOP - COVID-19

### Opis ukrepa

V skladu s 93. do 97. členom Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) se upravičenim osebam izplača povračilo za delno izgubljeni dohodek za čas trajanja karantene na domu ali nezmožnosti opravljanja dela na domu zaradi višje sile zaradi obveznosti varstva otroka, v višini 250 EUR za vsako odrejeno karanteno. Upravičenec mora za povračilo delno izgubljenega dohodka za samozaposlene in družbenike za čas trajanja karantene ali višje sile zaradi varstva otrok preko informacijskega sistema FURS (e-Davki) predložiti vlogo, in sicer v roku 30 dni od vročitve odločbe o karanteni oz. pridobitve drugega ustreznega dokazila, da je nastopila druga zunanja objektivna okoliščina nezmožnosti obiskovanja vrta ali šole. Vlada RS je s Sklepom o podaljšanju veljavnosti določenih ukrepov iz Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 ter Zakona o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije COVID-19 (Uradni list RS, št. 195/20 in 43/21) podaljšala veljavnost ukrepa do 30. junija 2021.

### Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe

V skladu z sedmim odstavkom 91. čl. ZZUOOP, lahko upravičenec, ki vrne izredno pomoč v obliki mesečnega temeljnega dohodka (MTD) na podlagi tega člena in je za isto obdobje, za katerega je prejel izredno pomoč v obliki MTD, izpolnjeval pogoje za delno povrnjeni izgubljeni dohodek iz 93. čl. tega zakona, v 30 dneh od vračila izredne pomoči v obliki MTD vloži vlogo preko informacijskega sistema Finančne uprave RS. Finančna uprava RS izplača delno povrnjeni izgubljeni dohodek v 15 dneh od prejema vloge. Sedmi odstavek 91. člena ZZUOOP ne določa absolutnega roka za vložitev vloge za izplačilo izgubljenega dohodka (karantene), kar pomeni, da je edini rok za vložitev vloge 30 dni od vračila MTD. Ker bo Finančna uprava RS v letu 2022 in v letu 2023 izvajala nadzore nad uveljavljanjem MTD, je pričakovati, da bodo zavezanci, ki bodo na podlagi nadzora morali vrniti MTD, za nazaj želeli uveljaviti nadomestilo za karanteno za isto obdobje.

### Neposredni učinki

### Pravne podlage

ID	NAZIV
ZZUOOP	Zakon o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19

## 1621 - Urad Republike Slovenije za okrevanje in odpornost

### Oris proračunskega uporabnika

Uredba o organih v sestavi ministrstev opredeljuje poslanstvo Urada za RS za okrevanje in odpornost (v nadaljevanju: urad) kot opravljanje nalog na področju vzpostavitve sistema izvajanja Načrta za okrevanje in odpornost, usklajevanje in usmerjanje izvajanja Načrta za okrevanje in odpornost ter spremljanje, preverjanje in potrjevanje mejnikov in ciljev ter izvajanje nadzornih ukrepov. Opravlja tudi naloge usklajevanja Načrta za okrevanje in odpornost z Evropsko komisijo ter je zadolžen za predložitev podatkov Evropski komisiji. Urad upravlja tudi sredstva izvajanja Načrta za okrevanje in odpornost.

### 02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA

#### 0201 - Urejanje javnofinančne politike

#### 020101 - Izvajanje in urejanje javnofinančne politike

### Opis podprograma

Obravnavani podprogram je v celoti podrejen aktivnostim Urada RS za okrevanje in odpornost (urad), ki je nacionalni koordinator za izvajanje Načrta za okrevanje in odpornost. Skrbi za izvajanje, usklajevanje in spremljanje Načrta za okrevanje in odpornost na ravni Republike Slovenije, ter usmerja organe, vključene v izvajanje Načrta. Prav tako spremlja, preverja in potrjuje doseganja zastavljenih mejnikov in ciljev ter podatke posreduje Evropski komisiji.

### 1611-21-0014 - Izločanje na sklad NOO

**Opis ukrepa**

Na ukrepu so načrtovane pravice porabe za izločanje sredstev mehanizma za okrevanje in odpornost na Sklad za okrevanje in odpornost (v nadaljevanju: sklad NOO) za financiranje ukrepov (reform in naložb) iz Načrta za okrevanje in odpornost, kot je bil potrjen z Izvedbenim sklepom Sveta o odobritvi ocene načrta za okrevanje in odpornost. Slovenija ima od Evropske unije na voljo finančni prispevek v obliki nepovratne podpore v višini 1.776.927.281,00 EUR. Slovenija ima na voljo tudi podporo v obliki posojila Evropske komisije, v višini 705.370.000,00 EUR, v obrokih v skladu s Prilogo izvedbenemu sklepu.

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Zahtevki za prejeta sredstva iz EK temeljijo na podlagi doseženih mejnikov in ciljev opredeljenih v Prilogi Izvedbenega sklepa Sveta o odobritvi ocene načrta za okrevanje in odpornost za Slovenijo. Po izpolnitvi zadevnih dogovorjenih mejnikov in ciljev, navedenih v načrtu za okrevanje in odpornost, kakor je bil odobren v skladu s členom 20 Uredbe (EU) 2021/241 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 12. februarja 2021 o vzpostavitvi Mehanizma za okrevanje in odpornost, zadevna država članica EK predloži ustrezno utemeljen zahtevek za izplačilo finančnega prispevka in, če je ustrezno, posojila. Države članice lahko take zahtevke za izplačilo EK predložijo dvakrat na leto.

**Neposredni učinki****C8192 - Izvajanje Načrta za okrevanje in odpornost**

Prispeva k rezultatu: C6961 - Izvajanje nacionalnega dela procesa Evropskega semestra (Nacionalni reformni program, Pakt stabilnosti) Evropska komisija je za ublažitev gospodarskih in socialnih učinkov epidemije COVID-19 vzpostavila Mehanizem za okrevanje in odpornost (v nadaljevanju: mehanizem), ki je finančna podpora EU za pospešitev izvajanja trajnostnih reform in naložb. Podlaga za izvajanje mehanizma je Načrt za okrevanje in odpornost, ki določa ukrepe, ki se financirajo s sredstvi mehanizma, in je potrjen z Izvedbenim sklepom Sveta o odobritvi ocene načrta za okrevanje in odpornost za Slovenijo, v skladu s katerim bo Slovenija črpala vsa razpoložljiva sredstva za izvedbo ukrepov iz NOO.

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
111392	Število izstavljenih zahtevkov EK		št	2021	0,00	2021	0,00	0,00
						2022	1,00	0,00
						2023	2,00	0,00
						2024	2,00	0,00
						2025	2,00	0,00
						2026	2,00	0,00

**Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku 111392 - Število izstavljenih zahtevkov EK**

Število zahtevkov za plačilo iz mehanizma za okrevanje in odpornost EK se odmika od prvotno zastavljene časovnice, kar je posledica počasnejšega doseganja mejnikov, ki so pogoj za izplačilo posameznega obroka sredstev iz mehanizma za okrevanje in odpornost.

**Pravne podlage**

ID	NAZIV
EU0192	Izvedbeni sklep sveta o odobritvi ocene načrta za okrevanje in odpornost za Slovenijo
ZIPRS2223	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

**1621-21-0001 - Izvajanje načrta za okrevanje in odpornost****Opis ukrepa**

Urad RS za okrevanje in odpornost na podlagi zakonskih, strokovnih in drugih zavezujočih podlag opravlja naloge na področju vzpostavitve sistema izvajanja Načrta za okrevanje in odpornost, usklajuje in usmerja izvajanje tega načrta, spremlja, preverja in potrjuje mejnike in cilje ter izvajal nadzorne ukrepe. Urad tudi usklajuje načrt z Evropsko komisijo in ji predlaga podatke, poleg tega tudi upravlja s sredstvi izvajanja načrta.

**Izhodišča in kazalci na katerih temeljijo izračuni in ocene pravic porabe**

Izračun plač temelji na predvidenem številu zaposlenih po skupnem kadrovskem načrtu ter napredovanju javnih uslužbencev. Materialni stroški se načrtujejo za nemoteno delovanje organa, predvsem za zagotavljanje sredstev za pisarniški in splošni material ter storitve, stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij, prevozni stroški in storitve, izobraževanja, usposabljanja in izpopolnjevanja zaposlenih, sredstva za službene poti ter za aktivnosti na področju informiranja javnosti.

**Neposredni učinki****C8056 - Izstavljanje zahtevkov za izplačilo obrokov finančnega prispevka**

Prispeva k rezultatu: C8039 - Spodbujanje Načrta za okrevanje in odpornost  
Aktivnosti urada bodo usmerjene v pravočasno in pravilno izstavljanje zahtevkov za izplačilo finančnega prispevka Evropski komisiji

**Kazalniki**

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I11152	Višina izstavljenih zahtevkov		mio EUR	2021	0,00	2022	130,27	0,00
						2023	590,84	0,00
						2024	666,84	0,00

### Obrazložitev sprememb ciljnih vrednosti na kazalniku I11152 - Višina izstavljenih zahtevkov

Višina zahtevka za plačilo iz mehanizma za okrevanje in odpornost EK v letu 2022 se znižuje od prvotno določene zaradi počasnejšega doseganja mejnikov, ki so pogoj za izplačilo posameznega obroka sredstev iz mehanizma za okrevanje in odpornost. Posledično se povečuje višina zahtevka v naslednjem letu.

### Vhodni kazalniki

ID	VHODNI KAZALNIK	ME	LETO	VREDNOST
IK400000	Število zaposlenih pri neposrednem PU	Število	2023	25,00

### Pravne podlage

ID	NAZIV
ZDU-1	Zakon o državni upravi (ZDU-1)

## 1611-21-S002 - Izvajanje Načrta za okrevanje in odpornost (NOO)

### Opis skupine projektov

Znotraj skupine so načrtovana sredstva namenjena rezervaciji in upravljanju sredstev sklada NOO za (so)financiranje projektov iz NOO.

### Neposredni učinki

## 1621-21-S001 - Investicije v URSOO

### Opis skupine projektov

Skupina projektov vključuje projekt s sredstvi za zagotovitev ustreznih materialno-tehničnih pogojev za nemoteno delo zaposlenih v Uradu RS za okrevanje in odpornost.

### Neposredni učinki

## C8083 - Zagotavljanje pogojev za delo URSOO

Prispeva k rezultatu: C8039 - Spodbujanje Načrta za okrevanje in odpornost

Zagotavljanje ustreznih materialno-tehničnih pogojev za nemoteno delo zaposlenih v Uradu RS za okrevanje in odpornost.

### Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	Cil. VREDNOST	Dos. VREDNOST
I11386	Doseganje letnega sprejetega plana programa		%	2022	100,00	2023	100,00	0,00