

1314

**DRŽAVNA REVIZIJSKA
KOMISIJA**

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Spremembe proračuna 2018	Veljavni proračun 2018	Realizacija proračuna 2018	Real / SP	Real / VP
A Bilanca odhodkov	1.370.560	1.266.681	1.240.281	90,49	97,92
1314 Državna revizijska komisija	1.370.560	1.266.681	1.240.281	90,49	97,92
1314 Državna revizijska komisija	1.370.560	1.266.681	1.240.281	90,49	97,92
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	1.370.560	1.266.681	1.240.281	90,49	97,92
0203 Fiskalni nadzor	1.370.560	1.266.681	1.240.281	90,49	97,92
020302 Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil	1.370.560	1.266.681	1.240.281	90,49	97,92

1314 - Državna revizijska komisija

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2018

Poslanstvo predlagatelja finančnega načrta

Poslanstvo in ključna naloga podprograma je namenjena dejavnosti Državne revizijske komisije, da v skladu z Zakonom o javnem naročanju, Zakonom o javnem naročanju na področju obrambe in varnosti: v nadaljevanju: ZJNPOV), ZPVPJN, Poslovnikom Državne revizijske komisije in drugimi predpisi zagotavlja učinkovito pravno varstvo ponudnikov, naročnikov in javnega interesa v vseh stopnjah postopkov oddaje javnih naročil.

Državna revizijska komisija nastopa kot neodvisen in samostojen državni organ. Sredstva za delo organa se zagotavljajo v proračunu Republike Slovenije na predlog Državne revizijske komisije, o porabi sredstev Državne revizijske komisije pa odloča predsednik Državne revizijske komisije.

Obrazložitev doseganja ciljev, h katerim prispeva predlagatelj finančnega načrta

Državna revizijska komisija s svojim ciljem zagotovitve učinkovitega pravnega varstva ponudnikov, naročnikov in javnega interesa v postopkih oddaje javnih naročil, vsem gospodarskim subjektom, zainteresiranim za dodelitev javnega naročila, pod enakimi pogoji zagotavlja ustrezno pravno varstvo, ki temelji na načelih zakonitosti, hitrosti in učinkovitosti, dostopnosti, javnosti in kontradiktornosti. S pravnim varstvom se varujejo tako interesi ponudnika, kot interesi naročnika, ki jih oba poskušata uveljaviti v postopkih oddaje javnih naročil.

Predlagatelj finančnega načrta prispeva k doseganju ciljev v naslednjih politikah, programih in podprogramih

- 02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA
 - 0203 - Fiskalni nadzor
 - 020302 - Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil

1314 - Državna revizijska komisija

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2018

Oris PU-ja

Prispevek predlagatelja finančnega načrta k rezultatom podprograma fiskalnega nadzora v okviru ekonomske in javnofinančne politike je izvajanje učinkovitega pravnega varstva v postopkih oddaje javnih naročil kot tudi zagotavljanje neodvisnega in samostojnega nadzora nad zakonitostjo teh postopkov.

Pravno varstvo v postopkih javnega naročanja temelji na načelih zakonitosti, hitrosti in učinkovitosti, dostopnosti, javnosti in kontradiktornosti, skladno z določbami ZPVPJN. Državna revizijska komisija za revizijo postopkov oddaje javnih naročil (v nadaljevanju: Državna revizijska komisija) kot poseben, neodvisen in samostojen državni organ nadzora nad izvajanjem zakonitosti postopkov oddaje javnih naročil, zagotavlja pravno varstvo ponudnikov v vseh stopnjah postopkov oddaje javnih naročil. Zagotavljanje pravne varnosti in nadzor nad zakonitostjo postopkov oddaje javnih naročil, ki se izvršuje z izdajo odločitev, predstavlja bistven doprinos k uspešnejšemu delovanju javnega sektorja. Državna revizijska komisija zagotavlja pravno varstvo ponudnikov, naročnikov in javnega interesa, vključno s pravnim varstvom obrambnega in varnostnega interesa, v postopkih oddaje javnih naročil. Državna revizijska komisija ima vodstvo v sestavi predsednika in štirih članov, ki jih imenuje Državni zbor.

Poseben organ za pravno varstvo v postopkih oddaje javnih naročil je bil ustanovljen že z Zakonom o javnih naročilih (Uradni list RS, št. 24/97); to je bila komisija, pristojna za revizijo postopkov oddaje javnih naročil. S sprejemom ZRPJN in s tem z določitvijo statusa in pristojnosti Državne revizijske komisije pa so bili zagotovljeni tudi formalni pogoji za vzpostavitev neodvisnega in samostojnega položaja tega organa. ZPVPJN ureja pravno varstvo ponudnikov, naročnikov in javnega interesa, vključno s pravnim varstvom obrambnega in varnostnega interesa, v postopkih oddaje javnih naročil. Z njim je vsem gospodarskim subjektom, zainteresiranim za dodelitev javnega naročila, pod enakimi pogoji zagotovljeno ustrezno pravno varstvo, ki temelji predvsem na načelih zakonitosti, hitrosti in učinkovitosti, dostopnosti, javnosti in kontradiktornosti. S pravnim varstvom se varujejo tako interesi ponudnika kot interesi naročnika, ki jih oba poskušata uveljaviti v postopkih oddaje javnih naročil. Prav tako se s pravnim varstvom varuje javni interes.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Prispevek proračunskega uporabnika kot predlagatelja finančnega načrta k rezultatom podprograma je učinkovito pravno varstvo v postopkih oddaje javnih naročil kot tudi zagotavljanje neodvisnega in samostojnega nadzora nad zakonitostjo teh postopkov.

Državna revizijska komisija je v letu 2018 obravnavala vložene zahtevke za revizijo javnih naročil v vrednosti 1.151.548.642 evrov in s tem omogočila pravno varstvo tako vlagateljem (gospodarstvu), kot tudi javnemu sektorju. V letu 2018 so bile na račun »Taksa za postopek javnega naročanja« številka 011001000358802 vplačane takse v vrednosti 1.875.469,55 evra, ki predstavljajo prihodek proračuna iz naslova taks. V letu 2018 je bilo vlagateljem vrnjeno 171.793,73 evra taks, ki predstavljajo znižanje prihodkov proračuna iz naslova taks.

Državna revizijska komisija izpostavlja, da je v letu 2014 posamezni svetovalec v povprečju v osnovnem zakonskem roku (15 delovnih dni) pripravil približno 92 % osnutkov odločitev o zahtevkih za revizijo, v letu 2018 pa je delež osnutkov zahtevkov za revizijo, ki so bili pripravljani v osnovnem zakonskem roku, na posameznega svetovalca povprečno znašal 83 %. Kazalnik kaže sicer zmanjšanje učinkovitosti dela Državne revizijske komisije v letu 2018 v primerjavi z izhodišnim letom 2014 (in sicer za cca.9 %), kar kaže na večjo težavnost in kompleksnost zahtevkov za revizijo kot v letu 2014. Večja težavnost zahtevkov znižuje reševanje revizijskih zahtevkov predvsem količinsko, se pa zaradi tega povečujeta strokovnost in učinkovitost dela glede na obravnavano vsebino.

Celotno gledano pa je bil v letu 2014 izmed 353 rešenih zahtevkov za revizijo podaljšan rok za odločitev v 28 primerih, kar predstavlja 8 % vseh rešenih zahtevkih za revizijo. V letu 2018 je bil rok za odločitev izmed 244 rešenih zahtevkov za revizijo podaljšan v 41 primerih, kar predstavlja 17 % vseh rešenih zahtevkov za revizijo.

Državna revizijska komisija se predstavlja tudi na svoji internetni strani. Na tej strani so predstavljene vse izdane (in vročene) odločitve o zahtevkih za revizijo. Državna revizijska komisija tako pripomore k boljši izvedbi javnih naročil na vseh področjih z dostopnostjo svoje prakse oziroma s transparentnim delovanjem organa.

Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja Državne revizijske komisije

Pri izračunu gospodarnosti je bila izvedena primerjava realizacije proračuna Državne revizijske komisije na povprečno zaposlenega v letih 2017 in 2018.

V letu 2017 je znašala realizacija integralnih proračunskih sredstev Državne revizijske komisije 1.127.638 evrov.

Povprečno število zaposlenih je bilo 24,33. Kazalnik gospodarnosti znaša 46.348 evrov na zaposlenega.

V letu 2018 je znašala realizacija integralnih proračunskih sredstev Državne revizijske komisije 1.240.281 evrov.

Povprečno število zaposlenih je bilo 24,58. Kazalnik gospodarnosti znaša 50.459 evrov na zaposlenega.

V letu 2018 se je poraba na integralnih sredstev na zaposlenega povečala za 8,7 %.

Pri izračunu učinkovitosti je bila izvedena primerjava realizacije proračuna Državne revizijske komisije v primerjavi z ocenjeno vrednostjo javnih naročil, o katerih je odločala Državna revizijska komisija v letih 2017 in 2018.

V letu 2017 je znašala realizacija proračunskih sredstev Državne revizijske komisije 1.127.638 evrov.

Vrednost obravnavanih sporov javnih naročil, o katerih je odločala Državna revizijska komisija, je v letu 2017 znašala 1.228.921.413 evrov.

V letu 2018 je znašala realizacija integralnih proračunskih sredstev Državne revizijske komisije 1.240.281 evrov.

Vrednost obravnavanih sporov javnih naročil, o katerih je odločala Državna revizijska komisija, je v letu 2018 znašala 1.151.548.642 evrov.

Delež realizacije proračuna Državne revizijske komisije glede na ocenjeno vrednost javnih naročil, o katerih je odločala Državna revizijska komisija, je 0,1 %.

Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklih let

Cilja, zagotoviti uresničevanje z zakonom in drugimi podzakonskimi akti določenih nalog Državne revizijske komisije in povečati transparentnost odločitev, sta bila dosežena in s tem tudi pravna varnost vseh udeležencev javnega naročanja. Kvaliteta opravljenih storitev se kaže v doseganju zastavljenih ciljev.

Zastavljeni cilji so bili v letu 2018 doseženi, primerjava med leti je razvidna iz priloženih tabel v poročilu.

Državna revizijska komisija je v letu 2018 odločala o zahtevkih za revizijo v skupni okvirni vrednosti javnih naročil 1,15 mrd (v letu 2017 1,2 mrd, v

letu 2016 1,6 mrd evrov, v letu 2015 1,9 mrd evrov, v letu 2014 1,5 mrd evrov, v letu 2013 3,6 mrd evrov, v letu 2012 3,81 mrd evrov, v letu 2011 2,62 mrd evrov, v letu 2010 4,1 mrd evrov, v letu 2009 2,32 mrd evrov, v letu 2008 1,22 mrd evrov, v letu 2007 1,43 mrd evrov). Državna revizijska komisija ugotavlja, da so zahtevki za revizijo čedalje kompleksnejši, obsežnejši in da odločanje o njih zahteva poglobljena in interdisciplinarna strokovna znanja.

Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

NOTRANJI NADZOR

Državna revizijska komisija ima notranji kontrolni sistem vključen v interna akta, in sicer v Navodilu za finančno poslovanje Državne revizijske komisije in Pravilniku o upravnem in pisarniško-tehničnem poslovanju Državne revizijske komisije. Tveganja ima opredeljena v registru tveganj. V navedenih aktih je formalno vzpostavljen notranji nadzor poslovanja Državne revizijske komisije na način, kot ga določata ZJF ter Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02; v nadaljevanju: Pravilnik). Skladno s Pravilnikom je Državna revizijska komisija dolžna zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja najmanj enkrat v obdobju vsakih treh let. Redni triletni nadzor je bil opravljen konec leta 2017, in sicer za obdobje od 2015 do 2017. Nepravilnosti ni bilo, dani sta bili dve priporočili, kateri sta bili že vključeni v poslovanje.

ZUNANJI NADZOR

V letu 2018 je bil izveden zunanji nadzor Informacijske pooblaščenke s področja varovanja osebnih podatkov zaposlenih in osebnih podatkov drugih posameznikov, ki jih Državna revizijska komisija obdeluje v zvezi s svojim poslovanjem ter odločanjem v revizijah postopkov oddaje javnih naročil.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Iz analize porabe proračunskih pravic, ki so prikazane v spodnji tabeli, je razvidno, da je realizacija na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim v letu 2018 znašala 848.135 evrov. To je za 9 % manj od načrtovane porabe sprejetega proračuna in skoraj enako veljavnemu proračunu 2018. Razlogi za odstopanje so neizvedba načrtovane zaposlitve informatika, zamik pri kasnejši zaposlitvi svetovalca III in celoletna refundacija bolezni za polovični čas za enega zaposlenega, ter ostale refundacije za bolezni in nego. Sredstva so bila namenjena za izvajanje kadrovskega načrta in hkratio zagotavljanje sredstev za izplačilo plač za vse zaposlene. Na Državni revizijski komisiji je bilo na dan 31. 12. 2018 zaposlenih 25 funkcionarjev oziroma javnih uslužbencev. Od tega je bilo na dan 31. 12. 2018 zaposlenih 5 funkcionarjev, 17 uradnikov in 3 strokovno tehnični uslužbenci.

Tabela št. 13 - Realizacija na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim v letu 2018 v evrih
TBELA: _13_400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Iz analize porabe proračunskih pravic, ki so prikazane v spodnji tabeli, je razvidno, da je realizacija na podskupini 401– Prispevki delodajalcev za socialno varnost v letu 2018 znašala 137.457 evrov. To je za 5 % manj od načrtovane porabe sprejetega proračuna in skoraj enako veljavnemu proračunu 2018.

Tabela št. 14 - Realizacija na podskupini 401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost v letu 2018 v evrih

TABELA: _14_401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Iz analize porabe proračunskih pravic, ki so prikazane v spodnji tabeli je razvidno, da je realizacija na podskupini 402 – Izdatki za blago in storitve v letu 2018 znašala 212.146 evrov. To je za 8 % manj od načrtovane porabe (sprejetega proračuna in veljavnega proračuna 2018). Do odstopanja je prišlo predvsem zaradi dodatne racionalizacije stroškov na področju pisarniškega poslovanja, porabe energije in posebnega materiala.

Finančni načrt Državne revizijske komisije vsebuje v okviru dejavnosti nabave materialno tehničnih sredstev in pripomočkov tako imenovano kritje fiksnih in spremenljivih stroškov. Za kritje fiksnih stroškov Državna revizijska komisija predvideva 70 % vseh pravic porabe, od tega je skoraj polovico stroškov namenjenih za najemino. Pravice porabe so bile namenjene še za zagotavljanje tekočega dela zaposlenih, in sicer za nabavo pisarniškega materiala in storitev ter drugega materiala in storitev, za plačilo energije, komunalnih in telekomunikacijskih storitev, prevoznih stroškov, službenih potovanj, tekočega vzdrževanja prostorov in opreme ter drugih operativnih odhodkov.

Tabela št. 15 - Realizacija na podskupini 402 – Izdatki za blago in storitev v letu 2018 v evrih

TABELA: _15_401 Izdatki za blago in storitev

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Iz analize porabe proračunskih pravic, ki so prikazane v spodnji tabeli, je razvidno, da je realizacija na podskupini 420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev v letu 2018 znašala 38.725 evrov. Na podlagi primerjave med načrtovanimi in porabljenimi proračunskimi sredstvi so bila ugotovljena odstopanja. Za dejavnost ohranjanje, vzdrževanje in posodobitve opreme — investicije in investicijsko vzdrževanje, so bila načrtovana sredstva v znesku 43.157 evrov, realizirana pa v znesku 38.725 evrov. To je za 10 % manj od načrtovane porabe sprejetega in veljavnega proračuna 2018.

Tabela št. 16 - Realizacija na podskupini 420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev v letu 2018 v evrih

TABELA: _16_402 Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

V Proračunu Republike Slovenije za leto 2018 (Uradni list RS, št. 80/16) so bila za opravljanje dejavnosti Državne revizijske komisije zagotovljena proračunska sredstva v znesku 1.194.087 evrov. S spremembo proračuna Republike Slovenije za leto 2018 (Uradni list RS, št. 71/2017) so bila zagotovljena proračunska sredstva v znesku 1.370.560 evrov, kar predstavlja Sprejeti proračun Republike Slovenije za opravljanje dejavnosti Državne revizijske komisije za leto 2018. Veljavni proračun je na dan 31. 12. 2018 znašal 1.266.680 evrov. Državna revizijska komisija je za svoje delovanje porabila 1.240.281 evrov, kar predstavlja 2 odstotka nižjo porabo glede na veljavni proračun in 9 odstotkov nižjo porabo glede na sprejeti proračun.

Na podlagi primerjave med sprejetim proračunom in realiziranim proračunom so bila ugotovljena nekatera odstopanja:

- pri plačah je bila načrtovana poraba v višini 1.080.115 evrov, realizirana pa v višini 985.592 evrov, kar je za 9 odstotkov manj od načrtovane porabe,
- pri materialnih stroških so bila načrtovana sredstva v višini 230.815 evrov, realizirana pa v višini 212.146 evrov, kar predstavlja 8 odstotke nižjo porabo od načrtovane,
- pri investicijah in investicijskem vzdrževanju so bila načrtovana sredstva v višini 43.157 evrov, realizirana pa v višini 38.725 evrov, kar predstavlja 10 odstotkov nižjo porabo od načrtovane,
- realizacija proračuna je bila večja za vrednost porabe Sredstva kupnine od prodaje državnega premoženja, ker je bil prodan iztrošen avtomobil, kupnina pa je bila namenjena nakupu novega.

Tabela št.: 17 - Realizacija odhodkov za leto 2018 v primerjavi s sprejetim in veljavnim proračunom v evrih

TABELA: _17_1314 Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

- Državna revizijska komisija je za zagotavljanje plač porabila 985.592 evrov. Ostanek sredstev v višini 92.885 evrov, predstavlja načrtovana zaposlitev informatika, ki ni bila izvedena, večmesečni zamik pri kasnejši nadomestni zaposlitvi ter celoletno refundacijo boleznine za polovični čas za enega zaposlenega, ter ostale refundacije za boleznine in nego;
- za zagotavljanje materialnih stroškov je Državna revizijska komisija v letu 2018 porabila, ob izvajanju racionalizacije na kontih pisarniškega in splošnega materiala ter storitev, posebnega materiala in storitev ter energije in komunalnih storitev, 212.146 evrov. Za pisarniški in splošni material ter storitve je bilo v letu 2018 porabljenih 45.663 evrov, kar predstavlja 21 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov, za posebni material in storitve so bila načrtovana sredstva v znesku 4.607 evrov, realizirana pa v znesku 3.347 evrov. Za energijo, vodo, komunalne storitve ter komunikacije je bilo v letu 2018 porabljenih 22.685 evrov, kar predstavlja 11 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Načrtovana sredstva za prevozne stroške in storitve so bila v znesku 4.560 evrov, realizirana pa v znesku 2.693 evrov. Za službena potovanja je bilo v letu 2018 porabljenih 16.952 evrov, kar predstavlja 8 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov, drugi operativni odhodki so bili realizirani v znesku 17.054 evrov oziroma v 9 odstotkov več od načrtovanih;
- za izvajanje investicij in investicijskega vzdrževanja so bila načrtovana sredstva v sprejetem proračunu Republike Slovenije za leto 2018 določena v višini 43.157 evrov in porabljena v znesku 38.725 evrov;

Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta v skladu s 44. členom ZJF

Zakon o javnih finančah v 44. členu določa, da se namenska sredstva, ki niso bila porabljena v preteklem letu, prenesejo v proračun za tekoče leto. Državna revizijska komisija je v finančni načrt za leto 2017 vključila namenska sredstva, ki niso bila porabljena v preteklem letu:

- na postavki 9185 »Sredstva kupnine od prodaje državnega premoženja« v znesku 3.001 eurov;
- na postavki 933 »Založena sredstva« v znesku 1.510 eurov. Založena sredstva predstavljajo sredstva za pridobitev strokovnega mnenja na podlagi naročnikove, vlagateljve ali lastne pobude;
- na postavki 140053 »Osnovna sredstva – sredstva odškodnin« v znesku 32 eurov;
- na postavki 170231 »Instrumenti tehnične pomoči EU« v znesku 37 eurov.

Tudi v tekočem letu le ta niso bila porabljena, zato bodo v skladu z veljavnimi predpisi prenesena v leto 2019, in sicer:

- na postavki 9185 »Sredstva kupnine od prodaje državnega premoženja« v znesku 1.591 eurov;
- na postavki 933 »Založena sredstva« v znesku 1.610. eurov;
- na postavki 140053 »Osnovna sredstva – sredstva odškodnin« v znesku 32 eurov;
- na postavki 170231 »Instrumenti tehnične pomoči EU« v znesku 37 eurov«.

Obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu s 46. členom ZJF

V skladu s 46. členom Zakona o javnih finančah so bile neporavnane obveznosti le obveznosti iz leta 2018, ki do 31. 12. 2018 še niso zapadle, in sicer:

Terjatve:

- druge kratkoročne terjatve v znesku 1.418 eurov – terjatve iz naslova boleznin; terjatve so bile plačane v začetku leta 2018;
 - neplačani odhodki v znesku 110.890 eurov, ki predstavljajo račune dobaviteljev in odhodke za plače v decembru 2018;
 - aktivne časovne razmejitev v znesku 1.610 eurov za založena sredstva vlagateljev za pridobitev strokovnih mnenj v revizijskih postopkih.
- Vse navedene terjatve, ki so bile izkazane v bilanci stanja na dan 31. 12. 2018, so zapadle v plačilo v letu 2019.

Kratkoročne obveznosti se nanašajo na:

- druge kratkoročne terjatve v znesku 1.418 eurov – terjatve iz naslova boleznin; terjatve so bile plačane v začetku leta 2019;
- neplačane odhodke v znesku 110.890 eurov, ki predstavljajo račune dobaviteljev in odhodke za plače v decembru 2018;
- aktivne časovne razmejitev v znesku 1.610 eurov za založena sredstva vlagateljev za pridobitev strokovnih mnenj v revizijskih postopkih.

Vse navedene obveznosti, ki so bile izkazane v bilanci stanja na dan 31. 12. 2018, so zapadle v plačilo v začetku leta 2019.

Obrazložitev vključitve novih obveznosti v finančni načrt v skladu z 41. členom ZJF

Državna revizijska komisija ne izkazuje novih obveznosti v skladu z določili 41. člena Zakona o javnih financah.

Obrazložitev višine izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev

Državna revizijska komisija ni imela izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Na dan 31. 12. 2018 je imela Državna revizijska komisija v bilanci stanja izkazanih za 83.079 evrov lastnih virov in dolgoročnih obveznosti, ki predstavljajo splošni sklad in dolgoročne pasivne časovne razmejitev. Državna revizijska komisija nima knjiženih neporavnanih obveznosti iz preteklih let. V leto 2018 so bile prenesene le odprte obveznosti decembra 2018. Neporavnane obveznosti za december 2018 so bile poravnane v januarju in februarju 2019. Proračunski sklad se je povečal za 15.621 evrov, kot posledica povečanje osnovnih sredstev.

II. Poslovno poročilo

Proračunski uporabnik prispeva k doseganju ciljev v naslednjih politikah, programih in podprogramih

- 02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA
 - 0203 - Fiskalni nadzor
 - 020302 - Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil

Poročilo o doseženih ciljih

02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA

0203 - Fiskalni nadzor

020302 - Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil

Opis podprograma

Poslanstvo in ključna naloga podprograma je namenjena dejavnosti Državne revizijske komisije, da v skladu z Zakonom o javnem naročanju, Zakonom o javnem naročanju na področju obrambe in varnosti: v nadaljevanju: ZJNPOV), ZPVPJN, Poslovnikom Državne revizijske komisije in drugimi predpisi zagotavlja učinkovito pravno varstvo ponudnikov, naročnikov in javnega interesa v vseh stopnjah postopkov oddaje javnih naročil.

Državna revizijska komisija nastopa kot neodvisen in samostojen državni organ. Sredstva za delo organa se zagotavljajo v proračunu Republike Slovenije na predlog Državne revizijske komisije, o porabi sredstev Državne revizijske komisije pa odloča predsednik Državne revizijske komisije.

1314-11-0001 - Opravljanje dejavnosti Državne revizijske komisije

Opis ukrepa

Državna revizijska komisija s svojim delovanjem nadzora nad zakonitostjo postopkov oddaje javnih naročil sledi cilju zagotavljanja pravnega varstva vsem udeležencem v revizijskem postopku pod enakimi pogoji. Za opravljanje dejavnosti Državne revizijske komisije se vsako leto zagotavljajo finančna sredstva v proračunu Republike Slovenije, ki predstavljajo sredstva za plače, materialne stroške in investicijske stroške. O porabi sredstev odloča predsednik Državne revizijske komisije. Zagotavljanje učinkovitega pravnega varstva je na Državni revizijski komisiji pogojeno z ustreznimi kadrovskimi in finančnimi resursi. Državna revizijska komisija s svojim delovanjem skrbi za transparentnost v postopkih javnega naročanja, saj so vse odločitve objavljene na spletni strani. V okviru letnih poročil Državna revizijska komisija redno podaja podrobnejšo predstavitev pomembnejših institutov s področja javnega naročanja ter opozarja na aktualno problematiko. Državna revizijska komisija si prizadeva tudi za krepitev sodelovanja z zagovorniki javnega interesa kot tudi mednarodnega sodelovanja z organi, ki v širši regiji delujejo na področju pravnega varstva v postopkih javnega naročanja.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	1.317.929,57	1.197.738,07	1.197.738,07	90,88

Neposredni učinki

C6530 - Izvajanje nadzora v prekrškovnih postopkih

Prispeva k rezultatu: C6524 - Pravočasno reševanje prekrškovnih zadev

Opis neposrednega učinka

Državna revizijska komisija z nadzorom v prekrškovnih postopkih zagotavlja pravno varstvo v postopkih javnega naročanja.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Nadzor v prekrškovnih postopkih pred Državno revizijsko komisijo se izvaja s spremljanjem in analiziranjem podatkov o številu prejetih in zaključenih zadev, pri čemer se v zaključenih zadevah v hitrem postopku (kjer je izdana odločba o prekršku) upošteva še število izrečenih sankcij ter višino izrečenih glob. Storilcu se lahko kot sankcija izreče globa ali opomin. Višina globe je predpisana v materialnih predpisih javnega naročanja in se lahko izreče v katerikoli višini v razponu z možnostjo izreka večkratnika globe v primeru nekaterih hujših kršitev.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Tabela št. 9 - Kazalniki prekrškovnih postopkovseh prejetih zahtevkov za revizijo, v letu 2014 pa je ta delež znašal 37 % prejetih zahtevkov za revizijo.

V zaključenih zadevah v hitrem postopku je bilo v letu 2018 izrečeno manjše število sankcij v primerjavi s številom izrečenih sankcij v letu 2014, kar je predvsem posledica dejstva, da je prišlo do spremembe pristojnosti za odločanje o nekaterih najpogostejših prekrških iz hitrega postopka v redni sodni postopek, zaradi česar je Državna revizijska komisija v letu 2018 vložila bistveno več obdolžilnih predlogov v rednem sodnem postopku (v teh postopkih o prekrških odloča in sankcije izreka sodišče) kot izdala odločb o prekrških v hitrem postopku. Pri tem je upoštevan podatek o izrečenih sankcijah posameznim storilcem in ne v posameznem prekrškovnem postopku.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I07711	Število uvedenih prekrškovnih postopkov	%	2012	100,00	2014	100,00	56,00	
					2015	100,00	69,00	
					2016	100,00	86,00	
					2017	100,00	90,00	
					2018	100,00	195,00	
					2019	100,00		
I07712	Število zaključenih prekrškovnih postopkov	št.	2012	100,00	2014	100,00	255,00	
					2015	100,00	83,00	
					2016	100,00	171,00	
					2017	100,00	67,00	
					2018	100,00	70,00	
					2019	100,00		
I07713	Število izrečenih sankcij	št.	2012	100,00	2014	100,00	73,00	
					2015	100,00	19,00	
					2017		12,00	
					2018		6,00	
I07714	Višina izrečenih glob	€	2012	100,00	2014	100,00	198,00	
					2015	100,00	102.500,00	
					2016	100,00	115,00	
					2017	100,00	22.400,00	
					2018	100,00	700,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07711 Število uvedenih prekrškovnih postopkov"

V letu 2018 je bilo število uvedenih prekrškovnih postopkov oziroma prejetih zadev na področju prekrškov 78, v letu 2014 je število teh zadev znašalo 40, kar je za 95% več kot leta 2014.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07712 Število zaključenih prekrškovnih postopkov"

V letu 2018 je bilo zaključenih 70 prekrškovnih postopkov, v letu 2014 je število teh zadev znašalo 79.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07713 Število izrečenih sankcij"

V letu 2018 je bilo število izrečenih sankcij 6, v letu 2014 je število izrečenih sankcij znašalo 19.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07714 Višina izrečenih glob"

V letu 2018 je bila višina izrečenih glob na področju prekrškov v hitrem postopku 700 evrov, v letu 2014 pa je višina izrečenih glob znašala 62.500 evrov. Opomba: V prikazanih tabelah so se spremenili parametri, tako da je izhodiščno leto 2014 in vir merske enote za izhodiščno leto iz odstotkov v število in vrednost i izražene v evrih, natančneje pa so obrazložena pod obrazložitvami doseženih vrednosti kazalnikov.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I07711	Kazalnik število uvedenih prekrškovnih postopkov predstavlja število uvedenih prekrškovnih postopkov tekočega leta.

C6531 - Izvajanje pravnega varstva

Prispeva k rezultatu: C6522 - Pravočasno odločanje v revizijskih postopkih

Opis neposrednega učinka

Državna revizijska komisija zagotavlja pravno varstvo vsem udeležencem v revizijskem postopku.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Tabela št. 8 - Število in delež prejetih zahtevkov za revizijo glede na predmet javnega naročila

Število prejetih zahtevkov za revizijo po predmetu oddaje javnih naročil je sledeče:

- za blago je v letu 2018 Državna revizijska komisija prejela 107, v letu 2014 pa 129 zahtevkov za revizijo,
- za gradnje je v letu 2018 prejela 58, v letu 2014 pa 95 zahtevkov za revizijo,
- za storitve pa je Državna revizijska komisija v letu 2018 prejela 82, v letu 2014 pa 130 zahtevkov za revizijo.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2018 se je na nabave blaga nanašalo 43 % prejetih zahtevkov za revizijo, kar je nekoliko višji odstotek v primerjavi z letom 2014, ko se je na to področje nanašalo 36 % zahtevkov za revizijo. Na področje gradenj se je v letu 2018 nanašalo 24 % revizijskih zahtevkov, v letu 2014 pa 27 % prejetih zahtevkov za revizijo. Na področje storitev se je v letu 2018 nanašalo 33 %.

V nadaljevanju v tabelah podajamo še nekaj kazalnikov, ki razčlenjujejo in opisujejo prispevek k nadarjenemu cilju rezultatu.

Tabela št. 10 - Število prejetih in rešenih zahtevkov za revizijo glede na fazo oddaje javnega naročila

ZJN-3 določa naslednje postopke:

- odprti postopek;
- omejeni postopek;
- konkurenčni dialog;
- partnerstvo za inovacije;
- konkurenčni postopek s pogajanjem;
- postopek s pogajanjem z objavo;
- postopek s pogajanjem brez predhodne objave;
- postopek naročila male vrednosti in natečaj.

Tabela št. 12 - Število rešenih zahtevkov za revizijo po vrsti odločitve

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I07715	Število prejetih zahtevkov	št	2012	100,00	2014	100,00	354,00
					2015	100,00	338,00
					2016	100,00	290,00
					2017	100,00	291,00
					2018	100,00	247,00
I07716	Število rešenih zadev	št	2012	100,00	2014	100,00	353,00
					2015	100,00	330,00
					2016	100,00	290,00
					2017	100,00	296,00
					2018	100,00	244,00
I07717	Rešeni zahtevki po vrsti postopka	%	2012	100,00	2014	100,00	100,00
					2015	100,00	100,00
					2016	100,00	100,00
					2017	100,00	100,00
					2018	100,00	100,00
I07718	Število rešenih zahtevkov pred in po odločitvi naročnika	št	2012	100,00	2014	100,00	100,00
					2015	100,00	100,00
					2017	0,00	100,00
					2018	0,00	100,00
I07719	Število rešenih zahtevkov po vrsti odločitve	%	2012	100,00	2014	100,00	100,00
					2015	100,00	100,00
					2016	100,00	100,00
					2017	100,00	100,00
					2018	100,00	100,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07715 Število prejetih zahtevkov"

V letu 2018 je bilo število prejetih zahtevkov za revizijo 247, v letu 2014 pa je to število znašalo 354.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07716 Število rešenih zadev"

V letu 2018 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo 244 v letu 2014 pa je to število znašalo 353.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07717 Rešeni zahtevki po vrsti postopka "

Število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto postopka oddaje je naslednje: V letu 2018 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo ob uporabi odprtega postopka 130, v letu 2014 pa je to število znašalo 228. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki za revizijo po odprtem postopku zmanjšali za 43 %; V letu 2018 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo ob uporabi postopka s pogajanjem brez predhodne objave 5, v letu 2014 je bilo to število enako; V letu 2018 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo ob uporabi konkurenčnega postopka s pogajanjem in postopka s pogajanjem z objavo 20, v letu 2014 pa je to število (po postopku s pogajanjem po predhodni objavi) znašalo 31. V primerjavi letom 2014 so se rešeni zahtevki za revizijo po tem postopku zmanjšali za 35,5 %; V letu 2018 Državna revizijska komisija ni obravnavala zahtevkov za revizijo v zvezi z omejenim postopkom, v letu 2014 pa je to bil poimenovan postopek s predhodnim ugotavljanjem sposobnosti in število zahtevkov za revizijo je znašalo 8; V letu 2018 nista več obstajala postopka zbiranja ponudb in zbiranja ponudb po predhodni objavi, zato Državna revizijska komisija ni obravnavala zahtevkov za revizijo z uporabo teh postopkov, v letu 2014 pa je v zvezi s postopkom zbiranja ponudb število zahtevkov za revizijo znašalo 7 in zahtevkov za revizijo v zvezi z uporabo postopka zbiranja ponudb je znašalo 33; V letu 2018 je bilo število zahtevkov za revizijo ob uporabi postopka konkurenčni dialog s pogajanjem 9, v letu 2014 pa zahtevkov za revizijo ob uporabi postopka konkurenčni dialog s pogajanjem ni bilo; letu 2018 je bilo število zahtevkov za revizijo ob uporabi postopka konkurenčni dialoga 10, v letu 2014 pa je to število znašalo 2. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki za revizijo z uporabo konkurenčnega dialoga povečali za 400 %; V letu 2018 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo ob uporabi postopka naročila male vrednosti 79, v letu 2014 pa je to število znašalo 36. V primerjavi z

letom 2014 so se rešeni zahtevki naročil malih vrednosti povečali za 119 %; V letu 2018 ni bilo rešenih zahtevkov z uporabo natečaja, v letu 2014 pa je obravnavala 3 postopke z natečajem.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07718 Število rešenih zahtevkov pred in po odločitvi naročnika"

v letu 2018 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo pred odločitvijo 49. V letu 2014 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo pred odločitvijo 7, po odločitvi 281.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07719 Število rešenih zahtevkov po vrsti odločitve"

V letu 2018 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo pred odločitvijo naročnika 49, po odločitvi pa 247. V letu 2014 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo pred odločitvijo naročnika 72, po odločitvi pa je to število znašalo 281. Rezultati tega kazalnika so razvidni iz tabele št. 10.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJN-3	Zakon o javnem naročanju (ZJN-3)
ZJNPOV	Zakon o javnem naročanju na področju obrambe in varnosti
ZJNVETPS	Zakon o javnem naročanju na vodnem, energetskem, transportnem področju in področju poštних storitev (ZJNVETPS)
ZP-1	Zakon o prekrških (ZP-1)
ZPVPJN	Zakon o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja (ZPVPJN)

1314-11-S001 - Program nakupa in zamenjave osnovnih sredstev

Opis skupine projektov

V okviru Programa nakupa in zamenjava osnovnih sredstev planiramo projekte investicij.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	50.530,00	42.542,53	42.542,53	84,19

Neposredni učinki

C6156 - Zagotovitev optimalnih delovnih pogojev

Prispeva k rezultatu: C6522 - Pravočasno odločanje v revizijskih postopkih

Opis neposrednega učinka

Vizija razvoja Državne revizijske komisije sledi cilju zagotavljanja učinkovitega delovanja organa, kar zahteva optimalne delovne pogoje za vse zaposlene s podporo informacijske tehnologije.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Z namenom učinkovitejšega upravljanja delovnih procesov, ki bi sledili zastavljenemu cilju, je Državna revizijska komisija v preteklih letih opravila analizo vseh prejetih in rešenih zahtevkov za revizijo, analizo delovnih nalog po posameznih delovnih mestih ter analizo delovne obremenitve posameznega svetovalca. Iz analize je mogoče podati zaključke, da se kaže trend normalizacije povprečne delovne obremenitve na svetovalca v razponu med leti 2009 in 2018. V omenjenem obdobju je bil povprečen čas sprejema odločitev o zahtevkih za revizijo zelo različen. Dejavnika, ki vplivata na ta spremenljiv trend pravočasnosti reševanja zahtevkov za revizijo, sta zlasti porast ter nihanje pripada zahtevkov za revizijo ter zmanjšanje oziroma nihanje števila svetovalcev, ki so sodelovali pri reševanju zahtevkov za revizijo. Navedena dejavnika sta bistveno vplivala na število in delež zahtevkov za revizijo, pri katerih se je podaljšal rok za sprejem odločitve oziroma zahtevkov za revizijo ni bilo mogoče rešiti pravočasno. Statistični podatki v tabeli 1 kažejo, da je bilo že v letu 2014 zaznati upad povprečnega števila zadev na posameznega svetovalca, kjer je bilo za rešitev zahtevka za revizijo potrebno podaljšanje roka. Trend se nadaljuje do leta 2018. V zadnjem času pa so zahtevki za revizijo kompleksnejši, kar je trend podaljševanja rokov za izdajo odločitve obrnilo v nasprotno smer. Zahtevnost, kompleksnost ter zahtevnejša raven strokovnih vprašanj v zahtevkih za revizijo se stalno stopnjujejo. Navedeno se kaže v zahtevah po vedno večji strokovni usposobljenosti kadra ter nujnosti obvladovanja njegove stalnosti. Ker je usklajeno delovanje in zagotavljanje vsebinskega namena ter obstoja organa mogoče samo z ustreznim notranjim ustrojem, vse navedeno terja, da Državna revizijska komisija ohrani oziroma zagotovi potrebno število zaposlenih na vseh področjih svojega delovanja ter za doseg tega cilja zagotovi optimalno organizacijsko strukturo in tehnično opremljenost.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Vizija razvoja Državne revizijske komisije sledi cilju zagotavljanja učinkovitega delovanja organa kar zahteva optimalne delovne pogoje za vse zaposlene s podporo informacijske tehnologije. Program zamenjave in nakupa osnovnih sredstev 2015 – 2020 se vodi pod številko projekta 1314-14-0001.

Državna revizijska komisija ima v okviru dejavnosti za ohranjanje, vzdrževanje in posodobitve opreme, namenjene za opravljanje rednih nalog, odprt Projekt: 1314-14-0001 - Program zamenjave in nakupa osnovnih sredstev 2015-2020.

Cilj projekta oz. programa je vzpostaviti primerno delovno okolje in sicer z razširitvijo računalniškega poslovanja in informacijske prenove poslovanja, sočasnim izvajanjem posodobitev dotrajane računalniške in programske opreme, delno obnovo prostorov, zamenjavo dotrajane

pisarniške opreme za naslednje srednjeročno obdobje tj. obdobje 2015-2020. Program temelji na temeljitejšem popisu potreb za prvi dve leti obdobja, naslednji dve leti pa sta ocenjeni na podlagi izkustvene metode.

Zamenjavo osnovnih sredstev za leto 2018 je Državna revizijska komisija načrtovala na postavki 1022 Investicije in investicijsko vzdrževanja v znesku 38.725 evrov.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
106753	Izvedba predvidenih investicij	%		2010	100,00	2012	100,00	87,00
						2013	100,00	155,00
						2014	100,00	78,00
						2015	100,00	183,00
						2016	100,00	52,00
						2017	100,00	84,00
						2018	100,00	90,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06753 Izvedba predvidenih investicij"

Za dejavnost ohranjanje, vzdrževanje in posodobitve opreme — investicije in investicijsko vzdrževanje, je bila načrtovana poraba sredstev v znesku 43.157 evrov, realizirana pa je bila v znesku 38.725 evrov oziroma za 10 % manj od sprejetega proračuna. V letu 2018 so bila za ohranjanje, vzdrževanje in posodobitve opreme nabavljena naslednja osnovna sredstva: stacionarni računalniki, LCD zasloni, prenosni in tablični računalniki, licence Open Workgroup za Novell strežnik, multikunkcijska naprava in mobilni aparati. Zaradi iztrošenosti je bil zamenjan službeni avtomobil. Del sredstev za nakup je bil zagotovljen iz sredstev prodaje starega avtomobila.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
106753	- vrednost izvedenih investicij napram vrednosti predvidenih investicij

Obrazložitev projektov

1314-14-0001 - Program zamenjave in nakupa osn.sredstev 2015-2020

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Cilj projekta oz. programa je vzpostaviti primerno delovno okolje in sicer z razširitvijo računalniškega poslovanja, delne obnove prostorov tj. jih usposobiti za optimalno delovanje, sočasno izvajati posodobitev dotrajane računalniške in programske opreme, zamenjati dotrajano pisarniško opremo za naslednje srednjeročno obdobje tj. obdobje 2015-2020. Program temelji na temeljitejšem popisu potreb za prvi dve leti obdobja, naslednji dve leti pa sta ocenjeni na podlagi izkustvene metode

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2018 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Z namenom učinkovitejšega upravljanja delovnih procesov, ki bi sledili zastavljenemu cilju, je Državna revizijska komisija v preteklih letih opravila analizo vseh prejetih in rešenih zahtevkov za revizijo, analizo delovnih nalog po posameznih delovnih mestih ter analizo delovne obremenitve posameznega svetovalca. Iz analize je mogoče podati zaključke, da se kaže trend normalizacije povprečne delovne obremenitve na svetovalca v razponu med leti 2009 in 2018. V omenjenem obdobju je bil povprečen čas sprejema odločitve o zahtevkih za revizijo zelo različen. Dejavnika, ki vplivata na ta spremenljiv trend pravočasnosti reševanja zahtevkov za revizijo, sta zlasti porast ter nihanje pripada zahtevkov za revizijo ter zmanjšanje oziroma nihanje števila svetovalcev, ki so sodelovali pri reševanju zahtevkov za revizijo. Navedena dejavnika sta bistveno vplivala na število in delež zahtevkov za revizijo, pri katerih se je podaljšal rok za sprejem odločitve oziroma zahtevkov za revizijo ni bilo mogoče rešiti pravočasno. Statistični podatki v tabeli 1 kažejo, da je bilo že v letu 2014 zaznati upad povprečnega števila zadev na posameznega svetovalca, kjer je bilo za rešitev zahtevka za revizijo potrebno podaljšanje roka. Trend se nadaljuje do leta 2018. V zadnjem času pa so zahtevki za revizijo kompleksnejši, kar je trend podaljševanja rokov za izdajo odločitve obrnilo v nasprotno smer. Zahtevnost, kompleksnost ter zahtevnejša raven strokovnih vprašanj v zahtevkih za revizijo se stalno stopnjujejo. Navedeno se kaže v zahtevah po vedno večji strokovni usposobljenosti kadra ter nujnosti obvladovanja njegove stalnosti. Ker je usklajeno delovanje in zagotavljanje vsebinskega namena ter obstoja organa mogoče samo z ustreznim notranjim ustrojem, vse navedeno terja, da Državna revizijska komisija ohrani oziroma zagotovi potrebno število zaposlenih na vseh področjih svojega delovanja ter za doseg tega cilja zagotovi optimalno organizacijsko strukturo in tehnično opremljenost.

Za dejavnost ohranjanje, vzdrževanje in posodobitve opreme — investicije in investicijsko vzdrževanje, je bila načrtovana poraba sredstev v znesku 43.157 evrov, realizirana pa je bila v znesku 38.725 evrov oziroma za 10 % manj od sprejetega proračuna.

V letu 2018 so bila za ohranjanje, vzdrževanje in posodobitve opreme nabavljena naslednja osnovna sredstva: stacionarni računalniki, LCD zasloni, prenosni in tablični računalniki, licence Open Workgroup za Novell strežnik, multikunkcijska naprava in mobilni aparati. Zaradi iztrošenosti je bil zamenjan službeni avtomobil. Del sredstev za nakup je bil zagotovljen iz sredstev prodaje starega avtomobila.

1314-17-S001 - Mednarodno sodelovanje DKOM

Opis skupine projektov

Državna revizijska komisija v okviru svojega poslovanja aktivno mednarodno sodeluje. Cilj skupine projektov je prispevati k izboljšanju sistema

pravnega varstva v postopkih javnega naročanja na mednarodnem področju. V ta namen se pridobi določena sredstva, ki so razvidna iz posamičnega projekta.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	2.100,00	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

C7379 - C7379 Mednarodna prepoznavnost DKOM

Prispeva k rezultatu: C6522 - Pravočasno odločanje v revizijskih postopkih

Opis neposrednega učinka

Opis cilja Cilj skupine projektov je izboljšati sistem pravnega varstva javnega naročanja na mednarodnem področju. Cilj projekta bo dosežen preko aktivnosti strokovnjakov Državne revizijske komisij, ki bodo zagotovili izboljšanje sistema pravnega varstva v postopkih javnega naročanja preko posredovanja znanja in izkušenj, povečanja prepoznavnosti in pomena Državne revizijske komisije ter njene dostopnosti za deležnike na področju javnega naročanja.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Cilj projekta je prispevati k izmenjavi mednarodnih izkušenj na področju pravnega varstva v postopkih oddaje javnih naročil.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Preko te aktivnosti je bil dosežen cilj posredovanja znanja in izkušenj ter povečanje prepoznavnosti in pomena Državne revizijske komisije ter njene nadaljnje harmonizacije s pravni redom EU in dobrimi praksami.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
109915	Število mednarodnih obiskov	št		2017	1,00	2017	1,00	
						2018	1,00	1,00
						2019	1,00	
						2020	1,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09915 Število mednarodnih obiskov"

Državna revizijska komisija je tudi v letu 2018 prispevala k izmenjavi mednarodnih izkušenj na področju pravnega varstva.

Obrazložitev projektov

1314-17-0001 - Aktivnosti Dkom preko inštrumentov EU

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Cilj projekta je prispevati k izmenjavi mednarodnih izkušenj na področju pravnega varstva v postopkih oddaje javnih naročil.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2018 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Državna revizijska komisija je tudi v letu 2018 prispevala k izmenjavi mednarodnih izkušenj na področju pravnega varstva v postopkih oddaje javnih naročil. V letu 2018 se je udeležila 3. mednarodnega srečanje Državnih revizijskih komisij na Malti.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Državna revizijska komisija na dan 31. 12. 2018 nima sredstev na računu neposrednega uporabnika.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Državna revizijska komisija nima terjatev iz naslova dolgoročnih naložb.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Na dan 31. 12. 2018 je bilo v bilanci stanja izkazanih za 48.629 evrov neopredmetenih dolgoročnih sredstev. Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je 28.992 evrov. Neodpisana vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31. 12. 2018 znašala 19.637 evrov, kar je za 1.644 evrov več v primerjavi s predhodnim letom. Neodpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev je 62.415 evrov, kar je za 14.227 evrov več kot preteklo leto.

Vrednost osnovnih sredstev v celoti se je povečala zaradi novih letnih nabav osnovnih sredstev. Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v primerjavi s predhodnim letom se je povečala za 15.621 evrov, kot posledica novih nabav osnovnih sredstev, izločitev osnovnih sredstev ter obračunane amortizacije za leto 2018.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Državna revizijska komisija nima terjatev za sredstva dana za upravljanje.

Na dan 31. 12. 2018 je v bilanci stanja izkazana dolgoročna terjatev iz poslovanja v višini 427 evrov. Dolgoročna terjatev iz poslovanja se je vzpostavila v letu 2017.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Na dan 31. 12. 2018 je bilo evidentirano v bilanci stanja Državne revizijske komisije za 114.518 evrov kratkoročnih sredstev.

Neplačane terjatve se nanašaj na:

- druge kratkoročne terjatve v znesku 2.018 evrov,
- neplačani odhodki v znesku 110.891 evrov,
- aktivne časovne razmejitev v znesku 1.609 evrov za založena sredstva vlagateljev za pridobitev strokovnih mnenj v revizijskih postopkih.

Vse naveden terjatve, ki so izkazane v bilanci stanja na dan 31. 12. 2018, zapadejo v plačilo v letu 2019.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Na dan 31. 12. 2018 je bilo izkazano v Bilanci stanja Državne revizijske komisije 113.918 evrov kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev, ki so se prenesle v leto 2019.

Kratkoročne obveznosti se nanašajo na:

- kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine v znesku 1.610 evrov iz naslova založenih sredstev,
- kratkoročne obveznosti do zaposlenih v znesku 72.719 evrov za obračunane plače za mesec december 2018,
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v znesku 24.788 evrov,
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja 12.754 evrov,
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta in ostale kratkoročne obveznosti v znesku 629 evrov, za obveznosti do neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov proračuna,
- pasivne časovne razmejitev v znesku 1.027 evrov, za predhodno obračunane odhodke in refundacije do Zavoda za zdravstveno zavarovanje.

Vse navedene obveznosti, ki so izkazane v Bilanci stanja na dan 31. 12. 2018, zapadejo v plačilo v letu 2019.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Državna revizijska komisija

Spodaj podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da se tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, obvladujejo na še sprejemljivi ravni ter daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o uspešnosti poslovanja in o doseganju ciljev. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/na:

Državna revizijska komisija

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja:
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: celotno področje
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V/Na

Državna revizijska komisija

je vzpostavljen(o):

1.Primerno kontrolno okolje:

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

2.Upravljanje s tveganji

2.1.Cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi;

2.2.Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

3.Na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

4. Ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

5. Ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

6. Notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ

- a) z lastno notranjerevizijsko službo,
- b) s skupno notranjerevizijsko službo,
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,
- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

ad b) Podatki za **skupno notranjerevizijsko službo**:

naziv:

sedež:

matična št:

ad c) Podatki za **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja**:

naziv: GM Revizija d. o.o.

sedež: Ameriška ulica 8, 1000 Ljubljana

matična št: 2043521

Sprejeti finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, NE PRESEGA 2,086 mio EUR.

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je: 24.11.2017 0:00:00.

ad d) **Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:**

V letu 2018 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- na področju varovanja osebnih podatkov – posodobitev pravilnikov,
- na kadrovske področju – uvedba svetovalca s pravnimi izkušnjam,

-

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri:

- tveganja na področju informatike – zaradi uvajanje novega portala e – revizija.

-

-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Borut Smrdel predsednik Državn

Datum podpisa predstojnika:

14.2.2019

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

**Priloga k obrazložitvam zaključnega računa
Državne revizijske komisije za leto 2018**

PRILOGA 1

TABELA: _1_C6519-Učinkovito izvajanje pravnega varstva v postopkih javnega naročanja

Tabela št. 1 - Podatki o prejetih zahtevkih za revizijo v obdobju 2009 – 2018

Leto	Št. prejetih zahtevkov za revizijo	Št. zahtevkov za revizijo, kjer je bil podaljšan rok za izdajo odločitve	Povprečno št. svetovalcev, ki so sodelovali pri reševanju zahtevkov za revizijo	Povprečno št. prejetih zahtevkov za revizijo na svetovalca	Povprečno št. zahtevkov za revizijo, kjer se je podaljšal rok za izdajo odločitve na svetovalca	Število rešenih zahtevkov za revizijo (v 15 dneh) na svetovalca
1	2	3	4	5 = (2/4)	6= (3/4)	7=5-6
2009	392	29	11	35	3	33
2010	419	49	11	39	5	34
2011	537	171	9	60	19	41
2012	516	153	8	61	18	43
2013	513	126	9	59	14	45
2014	354	28	9	40	3	37
2015	338	29	9	39	3	36
2016	290	30	9	32	3	29
2017	291	41	9	32	5	28
2018	247	41	8	29	5	24

TABELA: _2_C6520-Učinkovito izvajanje prekrškovnih postopkov

Tabela št. 2 - Podatki o prekrškovnih zadevah - primerjava za leti 2014 in 2018

PRIKAZ ZADEV	Leto		Indeks 18/14
	2018	2014	
Število prejetih zadev	78	40	195
Število obravnavanih zadev	216	159	136
Število zaključenih zadev	70	79	89
Povprečno število obravnavanih zadev na posameznega svetovalca	48	40	120

TABELA: 3_C6522 Pravočasno odločanje v revizijskih postopkih**Tabela št. 3 – Reševanje zahtevkov glede na podaljšanje roka za sprejem odločitve - primerjava za leti 2014 in 2018**

Leto	Št. rešenih zahtevkov za revizijo	Št. zahtevkov za revizijo, kjer je bil podaljšan rok za izdajo odločitve	Povprečno št. svetovalcev, ki so sodelovali pri reševanju zahtevkov za revizijo	Povprečno št. rešenih zahtevkov za revizijo na svetovalca	Povprečno št. zahtevkov za revizijo, kjer se je podaljšal rok za sprejem odločitve na svetovalca	Število rešenih zahtevkov za revizijo (v 15 dneh) na svetovalca
1	2	3	4	5 = (2/4)	6= (3/4)	7=5-6
2012	505	153	8,4	60	18	42
2014	353	28	8,8	40	3	37
2015	330	26	8,6	38	3	35
2016	290	34	9	32	4	28
2017	296	43	9	33	5	28
2018	244	41	8,5	29	5	24

TABELA: 4_C6522 Pravočasno odločanje v revizijskih postopkih**Tabela št. 4 - Število rešenih zahtevkov za revizijo glede na fazo oddaje javnega naročila**

REŠENI ZAHTEVKI ZA REVIZIJO	Leto 2017		Leto 2018		Indeks 18/17
	Število	Delež v odstotkih	Število	Delež v odstotkih	
Pred odločitvijo naročnika o oddaji JN	49	16,6	49	20,1	100
Po odločitvi naročnika o oddaji JN	247	83,4	195	79,9	78,9
SKUPAJ	296	100	244	100	82,43

Opomba: Triindvajset (23) prejetih zahtevkov za revizijo je bilo na dan 31. 12. 2017 še v odločanju pri Državni revizijski komisiji in so vključeni v rešene zahtevke v letu 2018.

TABELA: _5_C6522 Pravočasno odločanje v revizijskih postopkih**Tabela št. 5 - Število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve**

VRSTA ODLOČITVE	Leto 2017		Leto 2018		Indeks 18/17
	Število	Delež v odstotkih	Število	Delež v odstotkih	
Zavrženi zahtevki za revizijo	6	2,0	7	2,9	116,7
Zavrjnjeni zahtevki za revizijo	129	43,6	108	44,3	83,7
Delno ugodeni zahtevki za revizijo	15	5,1	6	2,5	40,0
Ugodeni zahtevki za revizijo	119	40,2	88	36,0	73,9
Razveljavljeni postopki	12	4,1	10	4,1	83,3
Ustavljeni postopki	15	5,1	25	10,2	166,7
SKUPAJ	296	100	244	100	82,4

TABELA: _6_C6522 Pravočasno odločanje v revizijskih postopkih**Tabela št. 6 - Vrednost rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve**

VRSTA ODLOČITVE	Leto 2017	Leto 2018	Indeks 18/17
	Vrednost	Vrednost	
Zavrženi zahtevki za revizijo	6.351.839,54	12.838.641,23	202
Zavrjnjeni zahtevki za revizijo	740.419.837,30	333.909.005,17	45
Delno ugodeni zahtevki za revizijo	118.056.022,37	50.028.339,12	42
Ugodeni zahtevki za revizijo	333.935.536,18	679.205.706,57	203
Razveljavljeni postopki	8.150.579,05	7.145.346,62	88
Ustavljeni postopki	22.007.598,99	68.421.603,26	311
SKUPAJ	1.228.921.413,43	1.151.548.641,97	94

TABELA: _7_C6524 Pravočasno reševanje prekrškovnih zadev**Tabela št. 7 - Število zaključenih prekrškovnih zadev v letu 2018 v primerjavi z letom 2014**

PRIKAZ ZADEV	Leto		Indeks 18/14
	2018	2014	
Število zaključenih zadev	70	79	89

TABELA: _8_C6531 Izvajanje pravnega varstva**Tabela št. 8 - Število in delež prejetih zahtevkov za revizijo glede na predmet javnega naročila**

PREDMET JAVNEGA NAROČILA	Leto 2018		Leto 2014		Indeks glede na število zahtevkov za revizijo 18/14
	Število	Delež v odstotkih	Število	Delež v odstotkih	
Blago	107	43	129	36	83
Gradnje	58	24	95	27	61
Storitve	82	33	130	37	63
SKUPAJ	247	100	354	100	70

TABELA: _9_C6530 Izvajanje nadzora v prekrškovnih postopkih**Tabela št. 9 - Kazalniki prekrškovnih postopkov**

PRIKAZ ZADEV	Leto		Indeks 18/14
	2018	2014	
Število prejetih zadev	78	40	195
Število zaključenih zadev	70	79	89
Število izrečenih sankcij	6	19	32
Višina izrečenih glob	700 EUR	62.500 EUR	1

TABELA: 10_C6531 Izvajanje pravnega varstva**Tabela št. 10 - Število prejetih in rešenih zahtevkov za revizijo glede na fazo oddaje javnega naročila**

PREJETI IN REŠENI ZAHTEVKI ZA REVIZIJO	Leto 2018		Leto 2014	
	Število prejetih	Število rešenih	Število prejetih	Število rešenih
Pred odločitvijo naročnika o oddaji JN	57	49	74	72
Po odločitvi naročnika o oddaji JN	190	247	280	281
SKUPAJ	247	296	354	353

TABELA: 11_C6531 Izvajanje pravnega varstva**Tabela št. 11 - Število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto postopka oddaje javnega naročila¹**

VRSTA POSTOPKA	Leto 2018		Leto 2014		Indeks 18/14
	Število	Delež v odstotkih	Število	Delež v odstotkih	
Odprti postopek	130	53,3	228	64,6	57
Postopek s pogajanjem brez predhodne objave	5	2,0	5	1,4	100
Postopek s pogajanjem po predhodni objavi (konkurenčni postopek s pogajanjem in postopek s pogajanjem z objavo) ²	20	8,2	31	8,8	64,5
Postopek s predhodnim ugotavljanjem sposobnosti (omejeni postopek)	-	-	8	2,3	-
Postopek zbiranja ponudb	-	-	7	2	-
Postopek zbiranja ponudb po predhodni objavi	-	-	33	9,4	-

1 ZIN-3 določa naslednje postopke:

- odprti postopek;
- omejeni postopek;
- konkurenčni dialog;
- partnerstvo za inovacije;
- konkurenčni postopek s pogajanjem;
- postopek s pogajanjem z objavo;
- postopek s pogajanjem brez predhodne objave;
- postopek naročila male vrednosti in natečaj

2 Ker ZIN-3 več ne ureja postopka s pogajanjem po predhodni objavi, temveč konkurenčni postopek s pogajanjem in postopek s pogajanjem z objavo, so v tabeli združeni podatki zanj, da se zagotovi možnost primerjave podatkov.

Konkurenčni dialog	10	4,1	2	0,6	500
Naročila male vrednosti	79	32,4	36	10,1	219,4
Natečaj	-	-	3	0,8	-
SKUPAJ	244	100	353	100	69,1

TABELA: _12_C6531 Izvajanje pravnega varstva

Tabela št. 12 - Število rešenih zahtevkov za revizijo po vrsti odločitve

VRSTA ODLOČITVE	Leto 2018		Leto 2014		Indeks 18/14
	Število	Delež v odstotkih	Število	Delež v odstotkih	
Zavrženi zahtevki za revizijo	7	2,9	21	6	33,3
Zavrjeni zahtevki za revizijo	108	44,2	190	53,9	56,8
Delno ugodeni zahtevki za revizijo	6	2,5	15	4,2	40
Ugodeni zahtevki za revizijo	88	36,1	99	28	88,9
Razveljavljeni postopki	10	4,1	12	3,4	83,3
Ustavljeni postopki	25	10,2	16	4,5	156,2
SKUPAJ	244	100	353	100	69

TABELA: _13_400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Tabela št. 13 - Realizacija na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim v letu 2018 v evrih

Konto	SP2018	VP2018	RE2018
4000	876.838	793.884	792.971
4001	18.761	20.648	20.648
4002	38.236	29.916	29.916
4003	0	3.589	3.589
4009	1.588	1.588	1.011
SKUPAJ	935.423	849.625	848.135

TABELA: 14_401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Tabela št. 14 - Realizacija na podskupini 401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost v letu 2018 v evrih

Konto	SP2018	VP2018	RE2018
4010	77.563	70.577	70.495
4011	62.168	56.541	56.476
4012	526	949	949
4013	1.347	798	797
4015	3.088	8.740	8.740
SKUPAJ	144.692	137.605	137.457

TABELA: 15_401 Izdatki za blago in storitev

Tabela št. 15 - Realizacija na podskupini 402 – Izdatki za blago in storitev v letu 2018 v evrih

Konto	SP2018	VP2018	RE2018
4020	57.125	54.625	45.663
4021	4.607	4.607	3.347
4022	35.373	24.368	22.685
4023	4.560	4.360	2.693
4024	9.897	20.057	16.952
4025	10.051	10.551	9.158
4026	93.551	94.596	94.594
4029	15.651	17.651	17.054
SKUPAJ	230.815	230.815	212.146

TABELA: 16_402 Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Tabela št. 16 - Realizacija na podskupini 420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev v letu 2018 v evrih

Konto	SP2018	VP2018	RE2018
4201	16.070	15.070	15.062
4202	27.087	21.426	17.002
4207	0	6.661	6.661
SKUPAJ	43.157	43.157	38.725

TABELA: 17_1314 *Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom*
Tabela št.: 17 - Realizacija odhodkov za leto 2018 v primerjavi s sprejetim in veljavnim proračunom v evrih

Naziv	Sprejeti proračun	Veljavni proračuna	Realizacija proračuna 2018	Indeks	Indeks
1	2	3	4	7 <i>4/2*100</i>	8 <i>4/3*100</i>
Plače	1.080.115	987.230	985.592	91	100
Plače in dodatki	876.838	793.884	792.971	90	100
Regres za LD	18.761	20.648	20.648	110	100
Povrač. in nadomest.	38.236	29.916	29.916	78	100
Del. usp. – sred. za pov. obs. dela	0	3.589	3.589	-	100
Drugi izdatki zapos.	1.588	1.588	1.011	64	64
Prispevek za ZPIZ	77.563	70.577	70.495	91	100
Prisp. zdr. zav.	62.168	56.541	56.476	91	100
Prispevek za zapos.	526	949	949	180	100
Prisp. za star. var.	1.347	798	797	59	100
Premije KDPZ	3.088	8.740	8.740	283	100
Materialni stroški	230.815	230.815	212.146	92	92
Pisa. in spl. mat. in sto.	57.125	54.625	45.663	80	84
Posebni mat. in sto.	4.607	4.607	3.347	73	73
Energ., voda, komun. storitve in komun.	35.373	24.368	22.685	64	93
Prev. stroški in stor.	4.560	4.360	2.693	59	62
Izdatki za služ. pot.	9.897	20.057	16.952	171	85
Tekoče vzdrževanje	10.051	10.551	9.158	91	87
Poslo. najem. in zakup.	93.551	94.596	94.594	101	100
Drugi operativni odho.	15.651	17.651	17.054	109	97
Invest. in inv. vzdr.	43.157	43.157	38.725	90	90
Nakup prevoznih sred.	16.070	15.070	15.062	94	100
Nakup opreme	27.087	21.426	17.002	63	79
Nakup nemater. premoženja	0	6.661	6.661	-	100
Sredstva kupnine od prodaje premoženja	7.373	5.409	3.818	52	71
Nakup prevoznih sred.	5.930	3.818	3.818	64	100
Nakup opreme	1.443	1.591	-	-	-
Osnovna sredstva – sredstva odškodnin	7.000	32	-	-	-
Prevozni stroški in storitve	7.000	32	-	-	-
Instrumenti tehnične pomoči EU	2.100	37	-	-	-
Stroški medinstitucionalnega sodelovanja Pisarniški in splošni material	2.100	37	-	-	-
SKUPAJ	1.370.560	1.266.680	1.240.281	90	98